



Jaarverslaggeving 2015

Woonzorgboerderij Moriahoeve

De Steeg 4a
3931 PM Woudenberg

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	1
5.1 Jaarrekening 2015	2
5.1.1 Balans per 31 december 2015	3
5.1.2 Resultatenrekening over 2015	4
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2015	5
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	14
5.2 Overige gegevens	17
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	18
5.2.3 Resultaatbestemming	18
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	18
5.2.5 Nevenvestigingen	18
5.2.6 Controleverklaring	19

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	196.731	196.937
Totaal vaste activa		<u>196.731</u>	<u>196.937</u>
Viottende activa			
Overige vorderingen	2	287.060	110.050
Liquide middelen	3	218.422	152.864
Totaal viottende activa		<u>505.482</u>	<u>262.914</u>
Totaal activa		<u><u>702.213</u></u>	<u><u>459.851</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserves	4	342.447	147.964
Totaal eigen vermogen		<u>342.447</u>	<u>147.964</u>
Voorzoningen	5	16.643	11.289
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	343.123	300.598
Totaal passiva		<u><u>702.213</u></u>	<u><u>459.851</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	7	15.733	9.355
Overige bedrijfsopbrengsten	8	2.547.467	2.308.256
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.563.200</u>	<u>2.317.611</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	1.767.649	1.654.938
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	23.194	20.349
Overige bedrijfskosten	11	578.002	569.911
Som der bedrijfslasten		<u>2.368.845</u>	<u>2.245.198</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		194.355	72.413
Financiële baten en lasten	12	128	-1.050
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>194.483</u>	<u>71.363</u>
Buitengewone baten	13	0	0
Buitengewone lasten	13	0	0
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>194.483</u></u>	<u><u>71.363</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> €	<u>2014</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		<u>194.483</u>	<u>71.363</u>
		<u><u>194.483</u></u>	<u><u>71.363</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		194.355		72.413
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	23.195		20.349	
- mutaties voorzieningen	5.354		5.374	
		28.549		25.723
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen	-177.010		61.793	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	42.524		11.725	
		-134.486		73.518
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		88.418		171.654
Ontvangen interest	259		0	
Betaalde interest	-131		-1.050	
Buitengewoon resultaat	0		0	
		128		-1.050
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		88.546		170.604
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-22.988		-17.871	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0		0	
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing leningen	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-22.988		-17.871
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>65.558</u>		<u>152.733</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		152.864		131
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>218.422</u>		<u>152.864</u>
Mutatie geldmiddelen		65.558		152.733

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting woonzorgboerderij Moriahoeve is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Steeg 4a Woudenberg.

De activiteiten die met name geleverd worden zijn:

- het aanbieden van woon- en zorgfuncties, dagbesteding en recreatiefunctie voor mensen met een zorgindicatie,
- het verrichten van allerlei handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Moriahoeve is huurder van de woonzorgboerderij gevestigd De Steeg 4a Woudenberg. Moriahoeve is voor dit onroerend goed een overeenkomst aangegaan met J. van Ravenhorst. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar ingaande op 1 maart 2012 en eindigend op 28 februari 2017.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met de verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerking in overeenstemming met het basiscontract. Na verwerking eerste opname worden financiële instrumenten op de beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 5% -20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33%
- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 10%

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord op basis van gerealiseerde zorgprestaties van de gemaakte afspraken met gemeenten en derden.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Subsidies

Subsidies worden verantwoord in het jaar waarin de gerelateerde kosten zijn verantwoord.

Afrekeningen worden verantwoord in het jaar waarin deze worden ontvangen.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Moriahoeve heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Moriahoeve. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moriahoeve betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In juni 2015 bedroeg de dekkingsgraad 102%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Moriahoeve heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Moriahoeve heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.125	16.261
Machines en installaties	117.609	119.648
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	64.997	61.028
Totaal materiële vaste activa	<u>196.731</u>	<u>196.937</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	196.938	199.415
Bij: investeringen	22.988	17.871
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	23.195	20.349
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>196.731</u>	<u>196.937</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	210.153	94.139
Zorg in onderaanneming	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:	5.401	5.621
Nog te ontvangen bedragen	71.434	10.290
Diversen	72	0
Totaal overige vorderingen	<u>287.060</u>	<u>110.050</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 4.000 (2014: € 68.803).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	218.422	152.864
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>218.422</u>	<u>152.864</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Algemene reserve	342.447	147.964
Totaal eigen vermogen	<u>342.447</u>	<u>147.964</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	147.964	194.483	0	342.447
Totaal algemene reserves	<u>147.964</u>	<u>194.483</u>	<u>0</u>	<u>342.447</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	11.289	5.354	0	0	16.643
Totaal voorzieningen	<u>11.289</u>	<u>5.354</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.643</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

	<u>31-dec-2015</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.643
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Crediteuren	25.761	49.726
Belastingen en sociale premies	64.595	65.481
Schulden terzake pensioenen	50.486	66.934
Nog te betalen salarissen	0	0
Vakantiegeld	63.011	39.799
Vakantiedagen	35.856	14.906
Nog te betalen kosten:		
ORT en meeruren december 2015/4	72.230	49.566
Accountantskosten	12.000	12.100
Diversen	19.184	2.085
	<u>343.123</u>	<u>300.597</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>343.123</u>	<u>300.597</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Met J. van Ravenhorst is voor De Steeg 4a een huurovereenkomst afgesloten. Deze overeenkomst, gestart op 1 maart 2012, kent een minimale looptijd van 5 jaar. Daarna is verlenging mogelijk in perioden van 5 jaar. T/m 28 februari 2016 bedraagt de jaarlijkse huur € 260.000. Na 1 maart 2016 bedraagt de huurprijs € 300.000 per jaar.

In de afgelopen maanden zijn er meerdere gerechtelijke uitspraken gedaan over het recht op onregelmatigheids-toeslag (ORT) in de zorg. Gelet op de onduidelijkheid over de reikwijdte van de jurisprudentie is er geen voorziening in de balans genomen.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015						
- aanschafwaarde	21.360	144.283	79.209	0	0	244.852
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.099	24.635	18.180	0	0	47.914
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>16.261</u>	<u>119.648</u>	<u>61.029</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.938</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	8.475	14.513	0	0	22.988
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.136	10.514	10.545	0	0	23.195
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.136</u>	<u>-2.039</u>	<u>3.968</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-207</u>
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	21.360	152.758	93.722	0	0	267.840
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.235	35.149	28.725	0	0	71.109
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>14.125</u>	<u>117.609</u>	<u>64.997</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>196.731</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	5%-20%	10%-20%			

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Terrein- voorzieningen	Keukens / Vloeren	Installaties / Lift	Inventaris / Inrichting	Vervoer- middelen	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015							
- aanschafwaarde	21.360	50.920	93.363	68.240	1.164	9.805	244.852
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.099	12.412	12.223	13.458	267	4.455	47.914
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>16.261</u>	<u>38.508</u>	<u>81.140</u>	<u>54.782</u>	<u>897</u>	<u>5.350</u>	<u>196.938</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	8.475	0	11.748	0	2.765	22.988
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.136	5.621	4.893	8.395	114	2.036	23.195
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.136</u>	<u>2.854</u>	<u>-4.893</u>	<u>3.353</u>	<u>-114</u>	<u>729</u>	<u>-207</u>
Stand per 31 december 2015							
- aanschafwaarde	21.360	59.395	93.363	79.988	1.164	12.570	267.840
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.235	18.033	17.116	21.853	381	6.491	71.109
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>14.125</u>	<u>41.362</u>	<u>76.247</u>	<u>58.135</u>	<u>783</u>	<u>6.079</u>	<u>196.731</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	10%	5% -20%	10% / 20%	20%	20% / 33%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Subsidies	15.733	9.355
Totaal	<u>15.733</u>	<u>9.355</u>

8. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
PGB zorg	1.862.553	1.674.571
Overige zorgverlening	155.450	115.722
Huuropbrengsten	267.566	245.365
Servicekosten	187.233	172.374
Overig	74.665	100.224
Totaal	<u>2.547.467</u>	<u>2.308.256</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.355.237	1.186.138
Sociale lasten	226.362	197.436
Pensioenpremies	100.925	94.519
Andere personeelskosten:	<u>26.961</u>	<u>67.988</u>
Subtotaal	1.709.484	1.546.081
Personeel niet in loondienst	58.164	108.857
 Totaal personeelskosten	<u><u>1.767.649</u></u>	<u><u>1.654.938</u></u>
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>38,20</u></u>	<u><u>37,30</u></u>

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	23.194	20.349
 Totaal afschrijvingen	<u><u>23.194</u></u>	<u><u>20.349</u></u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	104.389	111.585
Algemene kosten	138.378	125.146
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.812	11.453
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	23.211	21.032
- Energiekosten gas	0	0
- Energiekosten stroom	11.412	13.579
- Energie transport en overig	<u>25.800</u>	<u>25.800</u>
Subtotaal	60.423	60.411
Huur en leasing	260.000	260.000
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	1.316
 Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>578.002</u></u>	<u><u>569.911</u></u>

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	259	70
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	259	70
 Rentelasten	<u>131</u>	<u>1.121</u>
Subtotaal financiële lasten	131	1.121
 Totaal financiële baten en lasten	<u><u>128</u></u>	<u><u>-1.051</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	Voorz RvB	Lid RvB
1 Functionaris (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum)	1-dec-12	1-feb-15
3 In dienst tot (datum)		
4 Deeltijdfactor (percentage)	55,56%	55,56%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	28.943	31.963
6 Winstdelingen en bonusbetalingen		
7 Totaal beloning (5 en 6)	28.943	31.963
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	1.810	2.000
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	2.663	3.190
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>33.416</u>	<u>37.153</u>
11 Beloning 2014	30.710	62.549
12 Bezoldigingsklasse zorginstelling	B	

	Voorz RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functionaris (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum)	12-5-2011	12-5-2011	1-5-2015	1-5-2015
3 In dienst tot (datum)				
Deeltijdfactor (percentage)				
4	nvt	nvt	nvt	nvt
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	2.428	2.428	2.428	2.428
6 Winstdelingen en bonusbetalingen				
7 Totaal beloning (5 en 6)	2.428	2.428	2.428	2.428
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>2.428</u>	<u>2.428</u>	<u>2.428</u>	<u>2.428</u>
11 Beloning 2014	2.150	2.150	0	0

15. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:

	2015	2014
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	12.000	12.100
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	4.349	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>16.349</u>	<u>12.100</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Woudenberg, 24 mei 2016

Was getekend

L. van Ravenhorst-Mannee
Voorzitter RvB

Was getekend

W. v.d. Vlist
Lid RvB

Was getekend

A. van Kruistum
Voorzitter RvT

Was getekend

G.A. van der Woude-Leijenhorst
Lid RvT

Was getekend

J.E. Hulsbergen-v.d. Sluis
Lid RvT

Was getekend

B. Post
Lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2016.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van de zorginstelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland geldende Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De Raad van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door de Raad van Bestuur van de zorginstelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de WNT.



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2 Regeling verslaggeving WTZi juncto artikel 2:393 lid 5 onder e BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd.

Veenendaal, 27 mei 2016
Schuiteman & Partners Registeraccountants B.V.

Was getekend
B van 't Hul RA