

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Terwille

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Beoordelingsverklaring accountant	2
5.1 Jaarrekening 2015	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015	5
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	6
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	7
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	12
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.12 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	17
5.1.13 Balans per 31 december 2015	20
5.1.14 Resultatenrekening over 2015	21
5.1.15 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
5.1.16 Toelichting op de balans per 31 december 2015	26
5.1.18 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	31
5.1.23 Toelichting op de resultatenrekening over 2015	32
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	37
5.2.3 Resultaatbestemming	37
5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	37
5.2.5 Nevenvestigingen	37

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Terwille te Groningen

Wij hebben de in dit jaardocument opgenomen enkelvoudige jaarrekening 2015 (pagina 20 t/m 37) van Stichting Terwille te Groningen beoordeeld. Deze enkelvoudige jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de resultatenrekening over 2015 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn 655 van de Raad voor de Jaarverslaggeving. Het 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 fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de enkelvoudige jaarrekening (pagina 20 t/m 37) op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 2400, "Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten". Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling dusdanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de enkelvoudige jaarrekening (pagina 20 t/m 37) afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de enkelvoudige jaarrekening (pagina 20 t/m 37) geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Terwille per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de daaraan ten grondslag liggende regelgeving hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de stichting als uitgangspunt gehanteerd voor onze beoordelingsopdracht en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Benadrukking van onzekerheden omzetverantwoording 2013 tot en met 2015 ten gevolge van sectorontwikkelingen 2008-2015

Wij vestigen de aandacht op paragraaf "Onzekerheden omzet verantwoording 2013 tot en met 2015 ten gevolge van sectorontwikkelingen 2008-2015" van de Grondslagen van waardering en resultaatbestemming in de toelichting op de jaarrekening waarin het bestuur een nadere toelichting heeft opgenomen op de onzekerheden in de omzet en de rechtstreeks hiermee samenhangende posten in de balans als gevolg van sectorontwikkelingen 2008-2015. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Zwolle, 5 september 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. D.J. Vreeswijk RA

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 €	31-dec-14 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	50.332	49.439
Totaal vaste activa		50.332	49.439
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	452.606	308.923
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	9.543	90.806
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.099.695	1.201.284
Liquide middelen	9	177.179	141.193
Totaal viottende activa		1.739.023	1.742.206
Totaal activa		<u>1.789.355</u>	<u>1.791.645</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	10	0	373.979
Algemene en overige reserves		670.981	251.604
Totaal eigen vermogen		670.981	625.583
Voorzoningen			
Overige voorzieningen	11	133.402	92.557
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	29.721
Overige kortlopende schulden	13	984.972	1.043.784
Totaal passiva		<u>1.789.355</u>	<u>1.791.645</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	2.898.845	2.285.975
Subsidies	21	535.426	347.942
Overige bedrijfsopbrengsten	22	258.839	218.680
Som der bedrijfsopbrengsten		3.693.110	2.852.597
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	2.801.849	2.126.258
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	24.638	22.805
Overige bedrijfskosten	27	804.074	656.234
Som der bedrijfslasten		3.630.561	2.805.297
BEDRIJFSRESULTAAT		62.549	47.300
Financiële baten en lasten	28	-17.151	-11.094
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		45.398	36.206
RESULTAAT BOEKJAAR		45.398	36.206
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015 €	2014 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten			
- Stichting Terwille		45.758	37.408
- LVO		-360	-1.202
		45.398	36.206

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2015		2014	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			62.549		47.300
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		24.638		22.805	
- mutaties voorzieningen		<u>40.845</u>		<u>12.353</u>	
			65.483		35.158
Veranderingen in vlottende middelen:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten		-143.683		405.635	
- vorderingen		179.299		-864.308	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-29.721		-127.890	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>-59.705</u>		<u>320.248</u>	
			-53.810		-266.315
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>74.222</u>		<u>-183.857</u>
Ontvangen interest		1.698		4.127	
Betaalde interest		<u>-14.402</u>		<u>-11.154</u>	
			-12.704		-7.027
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			61.518		-190.884
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		<u>-25.532</u>		<u>-1.610</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-25.532		-1.610
Mutatie geldmiddelen			<u>35.986</u>		<u>-192.494</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			141.193		333.687
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>177.179</u>		<u>141.193</u>
Mutatie geldmiddelen			35.986		-192.494

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Terwille is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groningen, op het adres Akerkhof 20, 9711 JB (KvK-nummer: 02064565)

De missie van Terwille wordt als volgt verwoord: 'Het bieden van hulp aan de verslaafde medemens en diens omgeving, teneinde hen te helpen verslavingsvrij te leven, alsmede het bieden van hulp aan de medemens die uit de prostitutie wil stappen of slachtoffer is van loverboys. De hulp wordt geboden vanuit de Bijbelse visie dat elk mens door God geschapen is en bedoeld om in vrijheid te leven'. Alle activiteiten van de stichting ondersteunen bovenstaande missie.

Groepsverhoudingen

Stichting Terwille behoort tot het De Hoop-concern. Aan het hoofd van deze groep staat concern De Hoop te Dordrecht. De jaarrekening van Stichting Terwille is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van De Hoop-concern te Dordrecht. Stichting Terwille en De Hoop-concern vormen samen een fiscale eenheid.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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.

Consolidatie

Met ingang van 2011 is in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen de volgende stichting:

- Stichting La Vie Ordinaire te Frankrijk (hierna LVO).

Deze stichting is per 1 juli 2011 middels een personele unie overgenomen. Het zittende bestuur is vervangen door het bestuur van Stichting Terwille (100% belang).

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Concern De Hoop aan te merken als verbonden partij. Alle transacties tussen de verbonden rechtspersonen hebben zich onder normale marktomstandigheden voorgedaan.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Onzekerheden omzet verantwoording 2014 en 2015 t.g.v. sectorontwikkelingen 2008-2015

Uitgangspunten

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de schadelastjaren 2014 en 2015 heeft Stichting Terwille grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hieronder beschreven. Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC-systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's bepalend voor de omzet in de jaarrekening.

Op 5 mei 2016 hebben de verzekeraars het kader Onderzoek Controles GGZ 2014 (functionele ontwerpen per controlepunt) in concept openbaar gemaakt. Dit bevat een totaallijst van controlepunten waarover veldpartijen het eens zijn. Deze lijst wordt als normenkader beschouwd. Op grond van deze lijst heeft Stichting Terwille dan ook getoetst wat de impact hiervan is op de DBC-omzet van schadelastjaar 2014 en 2015. Bij deze toetsing zijn elementen betrokken vanuit de controlebevindingen 2013, interne controles op de productie 2014-2015 en de integrale controle op rechtmatigheidsaspecten voor de productie 2014-2015. De uit deze toetsing bepaalde impact is verwerkt in de jaarrekening 2015.

Het definitieve kader Functionele Ontwerpen per controlepunt (zelfonderzoek cGGZ 2014) en het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2014 zijn zeer recent vastgesteld. Stichting Terwille heeft vastgesteld dat het functionele ontwerp en de controlepunten in grote lijnen gelijk zijn gebleven.

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2015, bestaande uit o.m. schadejaar 2014 en 2015

Bij de omzetverantwoording is sprake van schattingsposten ten aanzien van onder meer de toerekening aan boekjaren vanuit de schadelastprognoses verwachte overproductie per verzekeraar per contractdeel (bGGZ en sGGZ) en waardering van onderhanden werk.

Stichting Terwille heeft de ZVW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Terwille van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2015 van Stichting Terwille toegelicht:

a. Zelfonderzoek schadejaar 2013

Stichting Terwille heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2013 zoals beschreven in het Plan van aanpak cGGZ en het Controleplan Onderzoek controles cGGZ 2013 uitgevoerd. De controles zijn inmiddels afgerond, waarbij met de representerend verzekeraar overeenstemming is bereikt over de netto financiële impact. Deze impact is minimaal en zal worden verwerkt in boekjaar 2016.

b. Zelfonderzoek schadejaar 2014 en 2015

Op grond van het op 5 mei 2016 gepubliceerde kader Onderzoek Controles GGZ 2014 (functionele ontwerpen per controlepunt) heeft Stichting Terwille getoetst wat de impact hiervan is op de omzet 2014-2015. Stichting Terwille heeft haar AO/IC-cyclus zodanig ingericht dat de vereisten van de verschillende contracten en DBC-regelgeving gewaarborgd zijn.

Eén en ander komt in grote lijnen overeen met het zelfonderzoek voor wat betreft het onderdeel rechtmatigheid. Daarnaast zijn aanvullende interne controles uitgevoerd die in lijn liggen met het zelfonderzoek 2014-2015. De gezamenlijke bevindingen uit deze controles en de bevindingen uit het zelfonderzoek 2013 zijn de basis van de inschatting van het potentiële risico voor de omzet 2014 en 2015.

Op basis van de bevindingen uit de AO/IC-controles, impactanalyse en de bevindingen uit het zelfonderzoek 2013 is voor de mogelijke impact 2014 en 2015 een reservering gevormd, welke is verwerkt in de post Onderhanden werk in de jaarrekening 2015. Hierbij is rekening gehouden met de reeds verwerkte omzetnuanceringsen per zorgverzekeraar. Door Stichting Terwille worden per contractjaar prognoseberekeringen gemaakt waaruit de verwachte productieoverschrijdingen per verzekeraar blijken. Voor zover sprake is van contractoverschrijdingen, zijn nuanceringsen in de DBC-omzet aangebracht.

Bij Stichting Terwille is zowel voor startjaar 2014 als 2015 sprake van een forse overproductie. Voor zover uit de berekening 2015 op (deel)contractniveau een verwachte overproductie blijkt, is deze toegerekend aan de boekjaren 2015 en 2016 in dezelfde verhouding als waarin de productie van startjaar 2014 is gerealiseerd in de boekjaren 2014 en 2015. Voor het bepalen van de omvang van de reservering in het kader van het zelfonderzoek worden de berekende omzetnuanceringsen in mindering gebracht.

c. De waardering van het onderhanden werk (uit hoofde van bGGZ en sGGZ)

Voor de (grondslag van de) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2015 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de betreffende waarderingsgrondslagen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen (vervolg)

Afsluitend

De schattingsonzekerheden bij de hier voor genoemde factoren versterken elkaar. Het gepubliceerde kader Onderzoek Controles GGZ 2014 speelt een significante rol bij de risico-inschatting. Stichting Terwille heeft hierbij alle relevante items betrokken om te komen tot een beste inschatting van de impact. Hierbij is voor schadelastjaar 2014 en 2015 sprake van een forse overproductie welke een dempend effect heeft op eventuele afwijkende inzichten van verzekeraars rondom de invulling van rechtmatigheid van zorg. De inschatting van Stichting Terwille is dat met de nuancering van de overproductie en de getroffen reservering een adequate risico-inventarisatie is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor eventuele financiële consequenties uit de zelfonderzoeken. De in deze jaarrekening 2015 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars en kunnen materieel afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten worden gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengstwaarde van het deel van de DBC's / DBC-zorgproducten dat op 31 december 2015 is geleverd. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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.

Persoonlijk Levensfase Budget

De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget wordt gevormd voor in de toekomst nog op te nemen of uit te betalen vrije dagen waarop de werknemers op basis van de cao recht hebben verkregen. De dotatie is gebaseerd op de bepalingen uit de cao, de onttrekkingen op de werkelijk opgenomen en uitbetaalde vrije uren.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de 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.

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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.783	1.852
Machines en installaties	18.978	10.027
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	17.571	37.559
Totaal materiële vaste activa	<u>50.332</u>	<u>49.438</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	49.438	70.634
Bij: investeringen	25.532	1.610
Af: afschrijvingen	24.638	22.805
Boekwaarde per 31 december	<u>50.332</u>	<u>49.439</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	790.407	598.171
Af: ontvangen voorschotten	337.801	289.248
Totaal onderhanden werk	<u>452.606</u>	<u>308.923</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten / Basis GGZ	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
N.V. Univé Zorg	136.345,54		60.088	76.258
FBTO Zorgverzekeringen N.V.	62.971,80			62.972
IZA Zorgverzekeraar NV	4.085,87			4.086
NV Zorgverzekeraar UMC	3.481,89			3.482
Zilveren Kruis Achmea Zorgverzekeringen NV	248.626,16		146.416	102.210
Interpolis Zorgverzekeringen NV	20.988,27			20.988
Avéro Achmea Zorgverzekeringen NV	7.523,13			7.523
Aevitae (NV VGZ Cares)	1.008,93			1.009
Menzis Zorgverzekeraar N.V.	294.664,53		87.432	207.233
Anderzorg N.V.	53.452,50			53.452
IZA-VNG	4.836,30			4.836
Ditzo Zorgverzekering	1.040,27			1.040
AGIS Zorgverzekeringen NV	28.878,21			28.878
Turien & Co. Assuradeuren (VGZ)	8.043,27			8.043
Zorgverzekeraar DSW UA	2.266,97			2.267
OWM Stad Holland Zorgverzekeraar UA	10.761,43			10.761
Azivo Zorgverzekeraar N.V.	5.967,43			5.967
De Friesland Zorgverzekeraar N.V.	55.304,43		21.900	33.404
OWM Zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid UA	13.893,72			13.894
Coöperatie VGZ UA	120.382,58			120.383
Aevitae (Avéro Achmea)	1.353,60			1.354
Caresco BV (ASR Ziektekosten)	2.099,33			2.099
Caresco BV (VGZ)	8.995,90			8.996
Caresco (NV VGZ Cares)	4.936,64			4.937
IZZ Zorgverzekeraar N.V.	2.008,47			2.008
De Amersfoortse	10.411,02			10.411
Centrale Verwerkingseenheid CZ: CZ, Delta Lloyd en OHRA	91.256,19		21.965	69.291
Basis GGZ - diverse Zorgverzekeraars	36.823			36.823
Reservering inzake overproductie	452.000			452.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>790.407</u>	<u>0</u>	<u>337.801</u>	<u>452.606</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. *Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort*

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	9.543	90.806
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>9.543</u>	<u>90.806</u>
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	2.871
3. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's / DBC-zorgproducten 2012 en nacalculatie 2014	0	26.850
Totaal schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>29.721</u>

Stichting Terwille

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	97.814	308.707
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten / Basis GGZ	160.070	368.359
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	7.257	7.445
Nog te ontvangen bedragen:		
- Justitie	757.689	433.118
- Ministerie VWS - opleidingsfonds	0	21.787
- Gemeente Rotterdam	27.327	0
- RIGG Groningen	8.150	0
- Leger des Heils	6.812	0
- Divers	34.292	60.170
Overige overlopende activa:		
- Rente	284	1.698
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.099.695</u>	<u>1.201.284</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 19.320

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	175.624	138.096
Kassen	1.555	3.097
Totaal liquide middelen	<u>177.179</u>	<u>141.193</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	0	373.979
Algemene en overige reserves	670.981	251.604
Totaal groepsvermogen	<u>670.981</u>	<u>625.583</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
- Stichting Terwille	373.979	0	373.979	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>373.979</u>	<u>0</u>	<u>373.979</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Stichting Terwille	251.244	45.758	373.979	670.981
- LVO	360	0	360	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>251.604</u>	<u>45.758</u>	<u>374.339</u>	<u>670.981</u>

Toelichting:

In verband met een aantal afgeboekte DBC's van voorgaande jaren en de afgeboekte OVP 2014 & 2015 is het saldo van de Reserve aanvaardbare kosten van Terwille geheveld naar de Algemene reserve.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2015</u>	<u>31-dec-2014</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	45.398	36.206
Totaalresultaat van de instelling	<u>45.398</u>	<u>36.206</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2015</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2015</u>
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
- Jubileumvoorziening	4.056	2.346	0	0	6.402
- Persoonlijk Levensfase Budget	88.501	38.499	0	0	127.000
Totaal voorzieningen	<u>92.557</u>	<u>40.845</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>133.402</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.)	66.701
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	66.701
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	66.701

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan Groepsmaatschappij - De Hoop (crediteur)	766.124	842.906
Crediteuren	42.440	50.688
Belastingen en sociale premies - LVO	2.720	5.815
Schulden terzake pensioenen - LVO	0	84
Nog te betalen salarissen - LVO	591	56
Vakantiedagen	46.482	24.563
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
- Accountant	18.000	14.052
- Huren	20.664	2.328
- EB2012	34.453	34.705
- Limor - subsidiedeel MAH	3.298	22.000
- Werkpro - subsidiedeel MAH	2.819	22.000
- 's Heeren Loo	0	9.984
- Divers	17.294	4.407
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Huren	5.956	4.454
- Subsidie Akwartier Groningen	24.131	0
- Subsidie Drenta & Terplekke Groningen	0	4.496
- Subsidie Drenta Den Helder	0	1.246
Totaal overige kortlopende schulden	<u>984.972</u>	<u>1.043.784</u>

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Met de woningbouwverenigingen en Vastgoed maatschappijen zijn overeenkomsten aangegaan voor (ver)huur van panden.

Pand	Datum ingaan huurovereenkomst	type Overeenkomst	Opzegtermijn	Verplichting Opzegtermijn
Davidstraat 29	01-11-2004	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.051,56
A-Kerkhof 20	01-03-2009	bepaalde tijd	6 maanden	€ 15.385,08
Marwixkade 95 - 105	01-03-2011	bepaalde tijd	1 jaar	€ 25.218,48
Hazelaarstraat 4	01-12-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 367,21
Jan Steenstraat 4-1	10-09-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 631,33
M. Hobbemastraat 2	17-01-2011	onbepaalde tijd	1 maand	€ 302,49
Iepenlaan 48	09-09-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 538,43
Iepenlaan 61	29-01-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 717,81
Lindenlaan 19	19-10-2011	onbepaalde tijd	1 maand	€ 436,48
Spiegelstraat 58	01-12-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 522,67
WA Scholtenstraat 12-34	06-05-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 471,67
Nieuwstraat 120	01-05-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€ 846,91
L.M. van Noppenstraat 51/52	15-12-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€ 550,90
Lierstraat 18	13-01-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 554,40
Scheltemaheerd 18	16-04-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 598,03
Klaprooslaan 26	09-01-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 575,10
Bloedkoraalstraat 45	01-07-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 471,38
Klaprooslaan 162-172	15-03-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.858,07
Davidstraat 11	01-03-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 392,13
Torenstraat 9B	16-05-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 380,32
Marwixhof 4	08-06-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 534,25
Oost-Groningen	01-02-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 600,00
Frankrijk	01-07-2011	bepaalde tijd	3 maanden	€ 1,00
De Hagen 37 C, Rijssen	01-09-2010	onbepaalde tijd	6 maanden	€ 1.634,64
Deurningerstraat 12, Enschede	01-06-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.728,89
Breewaterstraat 3, Den Helder	01-06-2012	bepaalde tijd	1 jaar	€ 15.759,36
De Meent 12, Lelystad	01-09-2013	bepaalde tijd	1 jaar	€ 27.939,48
De Dreef 12, Heerhugowaard	01-09-2015	bepaalde tijd	1 jaar	€ 12.000,00
Spetsebrug 4-4a,	15-10-2015	bepaalde tijd	1 jaar	€ 60.000,00
				<u>€ 172.068,07</u>

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015				
- aanschafwaarde	3.003	15.044	92.880	110.927
- cumulatieve afschrijvingen	1.151	5.017	55.321	61.489
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.852</u>	<u>10.027</u>	<u>37.559</u>	<u>49.438</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	12.744	12.788	0	25.532
- afschrijvingen	813	3.837	19.988	24.638
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	4.110	4.110
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.110	4.110
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.931</u>	<u>8.951</u>	<u>-19.988</u>	<u>894</u>
Stand per 31 december 2015				
- aanschafwaarde	15.747	27.832	88.770	132.349
- cumulatieve afschrijvingen	1.964	8.854	71.199	82.017
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>13.783</u>	<u>18.978</u>	<u>17.571</u>	<u>50.332</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	15,0%	22,5%	

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.110.353	994.376
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	1.273.686	745.898
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	479.329	509.881
Overige zorgprestaties	35.477	35.820
Totaal	<u>2.898.845</u>	<u>2.285.975</u>

21. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	6.445	27.511
Overige Rijkssubsidies - RUPS 2	288.343	148.891
Overige Rijkssubsidies - Anonieme E-Health	91.847	45.682
Subsidies vanwege gemeenten - Drenta & Terplekke	87.039	79.113
Subsidies vanwege gemeenten - Akwartier Groningen	50.869	0
Subsidies vanwege gemeenten - Drenta Den Helder	0	30.745
Subsidies vanwege gemeenten - Mien Aigen Hoes	10.883	16.000
Totaal	<u>535.426</u>	<u>347.942</u>

Toelichting:

Justitie gelden t/m 2014 geboekt onder subsidies. M.i.v. 2015 Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

22. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Giften	64.665	64.961
Huuropbrengsten	130.253	96.591
ReLEGS	36.231	37.187
Gespreksvergoedingen	3.984	6.996
Overige opbrengsten	23.706	12.945
Totaal	<u>258.839</u>	<u>218.680</u>

Toelichting:

Totaal ontvangen aan giften: 64.665

Besteding van de giften:

- Den Helder	35
- Rijssen	113
- Het Gewone Leven	25.223
- Jeugdpreventie	39.294
	<u>64.665</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Lonen en salarissen - LVO	13.638	24.344
Sociale lasten - LVO	1.441	2.718
Pensioenpremies - LVO	717	1.321
Subtotaal	<u>15.796</u>	<u>28.383</u>
Personeel niet in loondienst - gedetacheerd via Concern De Hoop	2.588.670	2.000.567
Personeel niet in loondienst - overige	197.383	97.308
Totaal personeelskosten	<u><u>2.801.849</u></u>	<u><u>2.126.258</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	50,4	36,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>50,4</u>	<u>36,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	1,4	1,4

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	24.638	22.805
Totaal afschrijvingen	<u><u>24.638</u></u>	<u><u>22.805</u></u>

27. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	28.162	27.319
Algemene kosten	455.190	364.421
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.780	10.320
- Energiekosten gas	11.650	11.139
- Energiekosten stroom	7.864	9.882
- Energie transport en overig	5.862	6.318
Subtotaal	<u>28.156</u>	<u>37.659</u>
Huur en leasing	290.220	232.281
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.346	-5.446
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>804.074</u></u>	<u><u>656.234</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

28. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	805	1.698
Rentelasten	17.956	12.792
Totaal financiële baten en lasten	<u>-17.151</u>	<u>-11.094</u>

30. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1. Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 1. Eénhoofdige directie

Toelichting:Het bestuur voert de activiteiten uit op basis van vrijwilligheid en ontvangt **geen** bezoldiging**31. 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:

1	Functionaris (functienaam)	E. de Vos
2	In dienst vanaf (datum)	01-07-2006
3	In dienst tot (datum)	
4	Deeltijdfactor (percentage)	128%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	109.545
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	
7	Totaal beloning (5 en 6)	109.545
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.584
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>120.129</u>

11 Beloning 2014 115.583
 Dit vergelijkende cijfer wijkt af van het in de gewaarmerkte jaarrekening 2014 genoemde bedrag.

12 Bezoldigingsklasse zorginstelling D

32. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	18.000	14.052
Totaal honoraria accountant	<u>18.000</u>	<u>14.052</u>

33. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 31.

5.1.13 ENKELVOUDIGE 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	2	43.947	39.419
Totaal vaste activa		43.947	39.419
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /	5	452.606	308.923
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	9.543	90.806
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.104.757	1.201.284
Liquide middelen	9	172.582	138.097
Totaal viottende activa		1.739.488	1.739.110
Totaal activa		<u>1.783.435</u>	<u>1.778.529</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	0	373.979
Algemene en overige reserves		670.981	251.244
Totaal eigen vermogen		670.981	625.223
Voorzoningen			
Overige voorzieningen	11	133.402	92.557
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	29.721
Overige kortlopende schulden	13	979.052	1.031.028
Totaal passiva		<u>1.783.435</u>	<u>1.778.529</u>

5.1.14 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 €	2014 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	16	2.898.845	2.285.975
Subsidies	21	535.426	347.942
Overige bedrijfsopbrengsten	22	258.789	216.820
Som der bedrijfsopbrengsten		3.693.060	2.850.737
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	23	2.786.053	2.097.876
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	21.004	19.171
Overige bedrijfskosten	27	823.094	685.189
Som der bedrijfslasten		3.630.151	2.802.236
BEDRIJFSRESULTAAT		62.909	48.501
Financiële baten en lasten	28	-17.151	-11.094
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		45.758	37.408
RESULTAAT BOEKJAAR		45.758	37.408
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2015	2014
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene Reserve		45.758	37.408
		45.758	37.408

5.1.15 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.15.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Terwille is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groningen, op het adres Akerkhof 20, 9711 JB (KvK-nummer: 02064565)

De missie van Terwille wordt als volgt verwoord: 'Het bieden van hulp aan de verslaafde medemens en diens omgeving, teneinde hen te helpen verslavingsvrij te leven, alsmede het bieden van hulp aan de medemens die uit de prostitutie wil stappen of slachtoffer is van loverboys. De hulp wordt geboden vanuit de Bijbelse visie dat elk mens door God geschapen is en bedoeld om in vrijheid te leven'. Alle activiteiten van de stichting ondersteunen bovenstaande missie.

Groepsverhoudingen

Stichting Terwille behoort tot het De Hoop-concern. Aan het hoofd van deze groep staat concern De Hoop te Dordrecht. De jaarrekening van Stichting Terwille is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van De Hoop-concern te Dordrecht. Stichting Terwille en De Hoop-concern vormen samen een fiscale eenheid.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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.

Consolidatie

Met ingang van 2011 is in de geconsolideerde jaarrekening tevens opgenomen de volgende stichting:

- Stichting La Vie Ordinaire te Frankrijk (hierna LVO).

Deze stichting is per 1 juli 2011 middels een personele unie overgenomen. Het zittende bestuur is vervangen door het bestuur van Stichting Terwille (100% belang).

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Concern De Hoop aan te merken als verbonden partij. Alle transacties tussen de verbonden rechtspersonen hebben zich onder normale marktomstandigheden voorgedaan.

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.

5.1.15 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.15.1 Algemeen (vervolg)

Onzekerheden omzet verantwoording 2013 en 2015 t.g.v. sectorontwikkelingen 2008-2015 *Uitgangspunten*

Bij het bepalen van de DBC-omzet voor de schadelastjaren 2014 en 2015 heeft Stichting Terwille grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hieronder beschreven. Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. In de periode 2008 tot en met 2012 is reeds gebruik gemaakt van de DBC-systematiek voor de incasso van het budget, maar vanaf 2013 zijn de DBC's bepalend voor de omzet in de jaarrekening.

Op 5 mei 2016 hebben de verzekeraars het kader Onderzoek Controles GGZ 2014 (functionele ontwerpen per controlepunt) in concept openbaar gemaakt. Dit bevat een totaalijst van controlepunten waarover veldpartijen het eens zijn. Deze lijst wordt als normenkader beschouwd. Op grond van deze lijst heeft Stichting Terwille dan ook getoetst wat de impact hiervan is op de DBC-omzet van schadelastjaar 2014 en 2015. Bij deze toetsing zijn elementen betrokken vanuit de controlebevindingen 2013, interne controles op de productie 2014-2015 en de integrale controle op rechtmatigheidsaspecten voor de productie 2014-2015. De uit deze toetsing bepaalde impact is verwerkt in de jaarrekening 2015.

Het definitieve kader Functionele Ontwerpen per controlepunt (zelfonderzoek cGGZ 2014) en het Controleplan Zelfonderzoek cGGZ 2014 zijn zeer recent vastgesteld. Stichting Terwille heeft vastgesteld dat het functionele ontwerp en de controlepunten in grote lijnen gelijk zijn gebleven.

Toelichting op de omzetverantwoording van boekjaar 2015, bestaande uit o.m. schadejaar 2014 en 2015

Bij de omzetverantwoording is sprake van schattingsposten ten aanzien van onder meer de toerekening aan boekjaren vanuit de schadelastprognoses verwachte overproductie per verzekeraar per contractdeel (bGGZ en sGGZ) en waardering van onderhanden werk.

Stichting Terwille heeft de ZVW-omzet en daarbij behorende balansposten (zoals voor alle balansposten geldt) naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en bijzonderheden die landelijk een rol spelen en ook bij Stichting Terwille van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2015 van Stichting Terwille toegelicht:

a. Zelfonderzoek schadejaar 2013

Stichting Terwille heeft het zelfonderzoek inzake schadejaar 2013 zoals beschreven in het Plan van aanpak cGGZ en het Controleplan Onderzoek controles cGGZ 2013 uitgevoerd. De controles zijn inmiddels afgerond, waarbij met de representerend verzekeraar overeenstemming is bereikt over de netto financiële impact. Deze

b. Zelfonderzoek schadejaar 2014 en 2015

Op grond van het op 5 mei 2016 gepubliceerde kader Onderzoek Controles GGZ 2014 (functionele ontwerpen per controlepunt) heeft Stichting Terwille getoetst wat de impact hiervan is op de omzet 2014-2015. Stichting Terwille heeft haar AO/IC-cyclus zodanig ingericht dat de vereisten van de verschillende contracten en DBC-regelgeving gewaarborgd zijn.

Eén en ander komt in grote lijnen overeen met het zelfonderzoek voor wat betreft het onderdeel rechtmatigheid. Daarnaast zijn aanvullende interne controles uitgevoerd die in lijn liggen met het zelfonderzoek 2014-2015. De gezamenlijke bevindingen uit deze controles en de bevindingen uit het zelfonderzoek 2013 zijn de basis van de inschatting van het potentiële risico voor de omzet 2014 en 2015.

Op basis van de bevindingen uit de AO/IC-controles, impactanalyse en de bevindingen uit het zelfonderzoek 2013 is voor de mogelijke impact 2014 en 2015 een reservering gevormd, welke is verwerkt in de post Onderhanden werk in de jaarrekening 2015. Hierbij is rekening gehouden met de reeds verwerkte omzetnuancerings per zorgverzekeraar. Door Stichting Terwille worden per contractjaar prognoseberekeringen gemaakt waaruit de verwachte productieoverschrijdingen per verzekeraar blijken. Voor zover sprake is van contractoverschrijdingen, zijn nuancerings in de DBC-omzet aangebracht.

Bij Stichting Terwille is zowel voor startjaar 2014 als 2015 sprake van een forse overproductie. Voor zover uit de berekening 2015 op (deel)contractniveau een verwachte overproductie blijkt, is deze toegerekend aan de boekjaren 2015 en 2016 in dezelfde verhouding als waarin de productie van startjaar 2014 is gerealiseerd in de boekjaren 2014 en 2015. Voor het bepalen van de omvang van de reservering in het kader van het zelfonderzoek worden de berekende omzetnuancerings in mindering gebracht.

c. De waardering van het onderhanden werk (uit hoofde van bGGZ en sGGZ)

Voor de (grondslag van de) waardering van het onderhanden werk per 31 december 2015 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden werk en de betreffende waarderingsgrondslagen.

5.1.15 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.15.1 Algemeen (vervolg)

Afsluitend

De schattingonzekerheden bij de hier voor genoemde factoren versterken elkaar. Het gepubliceerde kader Onderzoek Controles GGZ 2014 speelt een significante rol bij de risico-inschatting. Stichting Terwille heeft hierbij alle relevante items betrokken om te komen tot een beste inschatting van de impact. Hierbij is voor schadelastjaar 2014 en 2015 sprake van een forse overproductie welke een dempend effect heeft op eventuele afwijkende inzichten van verzekeraars rondom de invulling van rechtmatigheid van zorg. De inschatting van Stichting Terwille is dat met de nuancering van de overproductie en de getroffen reservering een adequate risico-inventarisatie is gemaakt en deze voldoende ruimte biedt voor eventuele financiële consequenties uit de zelfonderzoeken. De in deze jaarrekening 2015 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen door de onzekere factoren in de realisatie mogelijk afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars en kunnen materieel afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

5.1.15.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten worden gewaardeerd op basis van de verwachte opbrengstwaarde van het deel van de DBC's / DBC-zorgproducten dat op 31 december 2015 is geleverd. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, rekening houdend met het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

5.1.15 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.15.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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.

Persoonlijk Levensfase Budget

De voorziening Persoonlijk Levensfase Budget wordt gevormd voor in de toekomst nog op te nemen of uit te betalen vrije dagen waarop de werknemers op basis van de cao recht hebben verkregen. De dotatie is gebaseerd op de bepalingen uit de cao, de onttrekkingen op de werkelijk opgenomen en uitbetaalde vrije uren.

Schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.15.3 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.

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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.15.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.783	1.852
Machines en installaties	14.967	5.380
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.197	32.187
Totaal materiële vaste activa	43.947	39.419

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

	2015	2014
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	39.419	56.980
Bij: investeringen	25.532	1.610
Af: afschrijvingen	21.004	19.171
Boekwaarde per 31 december	43.947	39.419

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	790.407	598.171
Af: ontvangen voorschotten	337.801	289.248
Totaal onderhanden werk	452.606	308.923

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten / Basis GGZ	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€
N.V. Univé Zorg	136.345,54		60.088	76.258
FBTO Zorgverzekeringen N.V.	62.971,80			62.972
IZA Zorgverzekeraar NV	4.085,87			4.086
NV Zorgverzekeraar UMC	3.481,89			3.482
Zilveren Kruis Achmea Zorgverzekeringen NV	248.626,16		146.416	102.210
Interpolis Zorgverzekeringen NV	20.988,27			20.988
Avéro Achmea Zorgverzekeringen NV	7.523,13			7.523
Aevitae (NV VGZ Cares)	1.008,93			1.009
Menzis Zorgverzekeraar N.V.	294.664,53		87.432	207.233
Anderzorg N.V.	53.452,50			53.452
IZA-VNG	4.836,30			4.836
Ditzo Zorgverzekering	1.040,27			1.040
AGIS Zorgverzekeringen NV	28.878,21			28.878
Turien & Co. Assuradeuren (VGZ)	8.043,27			8.043
Zorgverzekeraar DSW UA	2.266,97			2.267
OWM Stad Holland Zorgverzekeraar UA	10.761,43			10.761
Azivo Zorgverzekeraar N.V.	5.967,43			5.967
De Friesland Zorgverzekeraar N.V.	55.304,43		21.900	33.404
OWM Zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid UA	13.893,72			13.894
Coöperatie VGZ UA	120.382,58			120.383
Aevitae (Avéro Achmea)	1.353,60			1.354
Caresco BV (ASR Ziektekosten)	2.099,33			2.099
Caresco BV (VGZ)	8.995,90			8.996
Caresco (NV VGZ Cares)	4.936,64			4.937
IZZ Zorgverzekeraar N.V.	2.008,47			2.008
De Amersfoortse	10.411,02			10.411
Centrale Verwerkingseenheid CZ: CZ, Delta Lloyd en OHRA	91.256,19		21.965	69.291
Basis GGZ - diverse Zorgverzekeraars	36.823			36.823
Reservering inzake overproductie	452.000			452.000
Totaal (onderhanden werk)	790.407	0	337.801	452.606

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	9.543	90.806
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>9.543</u>	<u>90.806</u>
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	2.871
3. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's / DBC-zorgproducten 2012 en nacalculatie 2014	0	26.850
Totaal schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>29.721</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	96.132	308.707
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten / Basis GGZ	160.070	368.359
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	7.257	7.445
Nog te ontvangen bedragen:		
- Justitie	757.689	433.118
- Ministerie VWS - opleidingsfonds	0	21.787
- Gemeente Rotterdam	27.327	0
- RIGG Groningen	8.150	0
- Leger des Heils	6.812	0
- Divers	41.036	60.170
Overige overlopende activa:		
- Rente	284	1.698
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.104.757</u>	<u>1.201.284</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 19.320

9. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bankrekeningen	171.044	135.625
Kassen	1.538	2.472
Totaal liquide middelen	<u>172.582</u>	<u>138.097</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	0	373.979
Algemene en overige reserves	670.981	251.244
Totaal eigen vermogen	<u>670.981</u>	<u>625.223</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten:	373.979	0	373.979	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>373.979</u>	<u>0</u>	<u>373.979</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

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:	251.244	45.758	373.979	670.981
Totaal algemene en overige reserves	<u>251.244</u>	<u>45.758</u>	<u>373.979</u>	<u>670.981</u>

Toelichting:

In verband met een aantal afgeboekte DBC's van voorgaande jaren en de afgeboekte OVP 2014 & 2015 is het saldo van de Reserve aanvaardbare kosten geheveld naar de Algemene reserve.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
Voorziening Jubilea	4.056	2.346	0	0	6.402
Voorziening Levensfase Budget	88.501	38.499	0	0	127.000
Totaal voorzieningen	92.557	40.845	0	0	133.402

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	66.701
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	66.701
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	66.701

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappij - Concern De Hoop (crediteur)	766.124	842.906
Crediteuren	42.440	43.887
Vakantiedagen	46.482	24.563
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
- Accountant	18.000	14.052
- Huren	20.664	2.328
- EB2012	34.453	34.705
- Limor - subsidiedeel MAH	3.298	22.000
- Werkpro - subsidiedeel MAH	2.819	22.000
- 's Heeren Loo	0	9.984
- Divers	14.685	4.407
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Huren	5.956	4.454
- Subsidie Akwartier Groningen	24.131	0
- Subsidie Drenta & Terplekke Groningen	0	4.496
- Subsidie Drenta Den Helder	0	1.246
Totaal overige kortlopende schulden	979.052	1.031.028

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:				
Met de woningbouwverenigingen en Vastgoed maatschappijen zijn overeenkomsten aangegaan voor (ver)huur van panden.				
Pand	Datum ingaan huurovereenkomst	type Overeenkomst	Opzegtermijn	Verplichting Opzegtermijn
Davidstraat 29	01-11-2004	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.051,56
A-Kerkhof 20	01-03-2009	bepaalde tijd	6 maanden	€ 15.385,08
Marwixkade 95 - 105	01-03-2011	bepaalde tijd	1 jaar	€ 25.218,48
Hazelaarstraat 4	01-12-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 367,21
Jan Steenstraat 4-1	10-09-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 631,33
M. Hobbemastraat 2	17-01-2011	onbepaalde tijd	1 maand	€ 302,49
Iepenlaan 48	09-09-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 538,43
Iepenlaan 61	29-01-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 717,81
Lindenlaan 19	19-10-2011	onbepaalde tijd	1 maand	€ 436,48
Spiegelstraat 58	01-12-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 522,67
WA Scholtenstraat 12-34	06-05-2014	onbepaalde tijd	1 maand	€ 471,67
Nieuwstraat 120	01-05-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€ 846,91
L.M. van Noppenstraat 51/52	15-12-2009	onbepaalde tijd	1 maand	€ 550,90
Lierstraat 18	13-01-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 554,40
Scheltemaheerd 18	16-04-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 598,03
Klaprooslaan 26	09-01-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 575,10
Bloedkoraalstraat 45	01-07-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 471,38
Klaprooslaan 162-172	15-03-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.858,07
Davidstraat 11	01-03-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 392,13
Torenstraat 9B	16-05-2015	bepaalde tijd	1 maand	€ 380,32
Marwixhof 4	08-06-2015	onbepaalde tijd	1 maand	€ 534,25
Oost-Groningen	01-02-2013	onbepaalde tijd	1 maand	€ 600,00
Frankrijk	01-07-2011	bepaalde tijd	3 maanden	€ 1,00
De Hagen 37 C, Rijssen	01-09-2010	onbepaalde tijd	6 maanden	€ 1.634,64
Deurningerstraat 12, Enschede	01-06-2008	onbepaalde tijd	1 maand	€ 1.728,89
Breewaterstraat 3, Den Helder	01-06-2012	bepaalde tijd	1 jaar	€ 15.759,36
De Meent 12, Lelystad	01-09-2013	bepaalde tijd	1 jaar	€ 27.939,49
De Dreef 12, Heerhugowaard	01-09-2015	bepaalde tijd	1 jaar	€ 12.000,00
Spetsebrug 4-4a,	15-10-2015	bepaalde tijd	1 jaar	€ 60.000,00
				<u>€ 172.068,08</u>

5.1.18 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2015				
- aanschafwaarde	3.003	8.686	83.885	95.574
- cumulatieve afschrijvingen	1.151	3.306	51.698	56.155
Boekwaarde per 1 januari 2015	<u>1.852</u>	<u>5.380</u>	<u>32.187</u>	<u>39.419</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	12.744	12.788	0	25.532
- afschrijvingen	813	3.201	16.990	21.004
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	4.110	4.110
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	4.110	4.110
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.931</u>	<u>9.587</u>	<u>-16.990</u>	<u>4.528</u>
Stand per 31 december 2015				
- aanschafwaarde	15.747	21.474	79.775	116.996
- cumulatieve afschrijvingen	1.964	6.507	64.578	73.049
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>13.783</u>	<u>14.967</u>	<u>15.197</u>	<u>43.947</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	17,0%	21,3%	

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.110.353	994.376
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	1.273.686	745.898
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (incl. WMO Gemeente Groningen)	479.329	509.881
Overige zorgprestaties	35.477	35.820
Totaal	<u>2.898.845</u>	<u>2.285.975</u>

21. Subsidies

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	6.445	27.511
Overige Rijkssubsidies - RUPS 2	288.343	148.891
Overige Rijkssubsidies - Anonieme E-Health	91.847	45.682
Subsidies vanwege gemeenten - Drenta & Terplekke	87.039	79.113
Subsidies vanwege gemeenten - Akwartier Groningen	50.869	0
Subsidies vanwege gemeenten - Drenta Den Helder	0	30.745
Subsidies vanwege gemeenten - Mien Aigen Hoes	10.883	16.000
Totaal	<u>535.426</u>	<u>347.942</u>

Toelichting:

Justitie gelden t/m 2014 geboekt onder subsidies. M.i.v. 2015 Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

22. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Giften	64.615	64.786
- Huuropbrengsten	130.253	96.591
- ReLEGS	36.231	37.187
- Gespreksvergoedingen	3.984	6.996
- Overige Opbrengsten	23.706	11.260
Totaal	<u>258.789</u>	<u>216.820</u>

Toelichting:

Totaal ontvangen aan giften: 64.615

Besteding van de Giften:

- Den Helder	35
- Rijssen	113
- Het Gewone Leven	25.173
- Jeugdpreventie	39.294
	<u>64.615</u>

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst - gedetacheerd via De Hoop	2.588.670	2.000.567
Personeel niet in loondienst - overig	197.383	97.308
Totaal personeelskosten	<u>2.786.053</u>	<u>2.097.876</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	49,0	34,9
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0,0	0,0

Toelichting:

Er zijn op dit moment geen functionarissen waarvan de som van het belastbaar loon en de voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn boven de WNT-grens komt.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	21.004	19.171
Totaal afschrijvingen	<u>21.004</u>	<u>19.171</u>

27. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	14.436	11.602
Algemene kosten	498.447	423.315
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.528	5.493
- Energiekosten gas	6.931	8.227
- Energiekosten stroom	4.684	5.560
- Energie transport en overig	3.502	4.157
Subtotaal	<u>17.645</u>	<u>23.437</u>
Huur en leasing	290.220	232.281
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.346	-5.446
Totaal overige bedrijfskosten	<u>823.094</u>	<u>685.189</u>

28. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentebaten	805	1.698
Rentelasten	17.956	12.792
Subtotaal financiële lasten	<u>17.956</u>	<u>12.792</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-17.151</u>	<u>-11.094</u>

5.1.23 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

30. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? 1. Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? 1. Eénhoofdige directie

Toelichting:
 Het bestuur voert de activiteiten uit op basis van vrijwilligheid en ontvangt **geen** bezoldiging

31. 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:

1	Functionaris (functienaam)	E. de Vos
2	In dienst vanaf (datum)	01-07-2006
3	In dienst tot (datum)	
4	Deeltijdfactor (percentage)	128%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	109.545
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	
7	Totaal beloning (5 en 6)	109.545
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.584
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	120.129
11	Beloning 2014	115.583
	Dit vergelijkende cijfer wijkt af van het in de gewaarmerkte jaarrekening 2014 genoemde bedrag.	
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	D

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Leden Raad van Bestuur

I. van der Sluis - Huisman
Voorzitter

H. de Ruiters
Secretaris

H.W. Voortman
Penningmeester

Leden Raad van Toezicht

C. Kleingeld
Voorzitter

B. Gort
Lid

J. den Heijer
Lid

L. Malschaert
Lid

G.J. Bosland
Lid

P. Verhoeve
Lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de penningmeester en vastgesteld door de raad van bestuur van Stichting Terwille in de vergadering van 20 april 2016.

De raad van toezicht van de concern De Hoop heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2016.

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 heeft nevenvestigingen in de plaatsen: Den Helder, Enschede, Lelystad, Rijssen en Veelerveen. Ook heeft Terwille op 1-7-2011 middels een personele unie Stichting LVO te Frankrijk overgenomen (100% belang).

5.2.6 Beoordelingsverklaring

Op grond van de Regeling Verslaggeving WTZi wordt een beoordelingsverklaring bij de jaarrekening afgegeven. De Beoordelingsverklaring is opgenomen in de Jaarrekening onder pagina 2 & 3.