

**Zorgcoöperatie Thuisbasis  
Brabant U.A.**

**te 's-Hertogenbosch**

**Rapport inzake de jaarrekening  
2016**

## Inhoudsopgave

<b>Verklaring</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
<b>Bestuursverslag</b>	<b>6</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>7</b>
Balans per 31-12-2016	8
Winst- en verliesrekening over 2016	10
Kasstroomoverzicht over 2016	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	15
Toelichting op winst- en verliesrekening	18
Overige toelichtingen	20
<b>Bijlage</b>	
Bijlage 1 WNT Verantwoording 2016	21

# VERKLARING

Het bestuur  
Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A.  
Dorpstraat 4  
5221 AH 's-Hertogenbosch

Rotterdam, 29 mei 2017

Geacht bestuur,

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

### *Opdracht*

De jaarrekening van Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW), RJ richtlijn 655 en de vereiste volgens de regeling verslaggeving WTZi. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

### *Verantwoordelijkheden van het bestuur*

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

### *Verantwoordelijkheden van de accountant*


Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A.. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

*Bevestiging*

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Rotterdam, 29 mei 2017

Coney Assurance B.V.  
namens deze



drs. Pieter de Kok RA

# BESTUURSVERSLAG

## Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore van de vennootschap.

# JAARREKENING

## Balans per 31-12-2016

### Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

	31 dec 2016		31 dec 2015	
	€	€	€	€
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen		78.910		66.154
Liquide middelen		121.857		33.440
<b>Totaal</b>		<u>200.767</u>		<u>99.594</u>

Ter identificatie

*Pole*  
CONEY



Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2016	€	31 dec 2015	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Overige reserves	1.379		-10.824		
Onverdeeld resultaat	37.130		12.203		
		38.509		1.379	
Voorzieningen		21.120		19.134	
Kortlopende schulden		141.138		79.081	
<b>Totaal</b>		<b>200.767</b>		<b>99.594</b>	

Ter identificatie

*Pdk*  
CONEY

## Winst- en verliesrekening over 2016

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet	967.279	765.047
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	967.279	765.047
Personeelskosten	874.191	708.539
Overige bedrijfskosten	46.500	43.960
<b>Som der bedrijfslasten</b>	920.691	752.499
<b>Bedrijfsresultaat</b>	46.588	12.548
Financiële baten en lasten	-74	-
<b>Resultaat voor belastingen</b>	46.514	12.548
Belastingen	-9.384	-345
<b>Resultaat na belastingen</b>	37.130	12.203

Ter identificatie

*Palle*  
CONEY

## Kasstroomoverzicht over 2016

*Indirecte methode*

	2016	2015
	€	€
Bedrijfsresultaat	46.588	12.548
Mutatie van voorzieningen	1.986	19.134
Mutatie van handelsdebiteuren	3.723	-57.745
Mutatie van overige vorderingen	-16.479	-7.540
Mutatie van handelscrediteuren	43.456	35.039
Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	11.748	32.159
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>91.022</b>	<b>33.595</b>
Betaalde interest	-74	-
Betaalde winstbelasting	-2.531	-345
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>88.417</b>	<b>33.250</b>
<b>Mutatie in liquide middelen</b>	<b>88.417</b>	<b>33.250</b>

Ter identificatie

  
CONEY

## **Algemene toelichting**

### **Belangrijkste activiteiten**

Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A. is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Hertogenbosch, op het adres Dorpstraat 4 5221 AH, en is geregistreerd onder KvK nummer 61685186.

De activiteiten van Zorgcoöperatie Thuisbasis U.A. bestaan voornamelijk uit persoonlijke verzorging, verpleging en medisch specialistische verplichting.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De activiteiten vinden plaats in 's-Hertogenbosch.

Ter identificatie

  
CONEY

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Schattingswijzigingen

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.

### Grondslagen voor waardering activa

#### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Ter identificatie

  
CONEY

## Grondslagen voor waardering passiva

### **Vorzieningen**

De voorziening betreft een reservering van een termijn kleiner dan 1 jaar. Deze reservering is noodzakelijk om het risico dat de stichting o.b.v. de Macrobeheersingsinstrument (MBI) verpleging en verzorging 2016 loopt om gelden terug te betalen, als gevolg van een overschrijding van het budgetair kader van de zorg. Indien het MBI niet van kracht wordt gesteld zal de dotatie vrijvallen.

## Grondslagen voor bepaling resultaat

### **Netto-omzet**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

## Grondslagen voor kasstroomoverzicht

### **Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Ter identificatie

  
CONEY

## Toelichting op balans

### Vorderingen

	31 dec 2016	31 dec 2015
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	54.891	58.614
Overige vorderingen	122	-
Overlopende activa	23.897	7.540
<b>Totaal</b>	<b>78.910</b>	<b>66.154</b>

### Liquide middelen

	31 dec 2016	31 dec 2015
	€	€
Banktegoeden	121.857	33.440
<b>Totaal</b>	<b>121.857</b>	<b>33.440</b>

### Toelichting

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Ter identificatie

*Kde*  
CONEY

## Eigen vermogen

	31 dec 2016	31 dec 2015
	€	€
Overige reserves	1.379	-10.824
Onverdeeld resultaat	37.130	12.203
<b>Totaal</b>	<b>38.509</b>	<b>1.379</b>

	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2016	-10.824	12.203	1.379
<i>Mutaties 2016</i>			
Verdeling resultaat	12.203	-12.203	0
Resultaat boekjaar	0	37.130	37.130
	<u>12.203</u>	<u>24.927</u>	<u>37.130</u>
<b>Stand 31 december 2016</b>	<u>1.379</u>	<u>37.130</u>	<u>38.509</u>

## Voorzieningen

	31 dec 2016	31 dec 2015
	€	€
Andere voorzieningen	21.120	19.134
<b>Totaal</b>	<b>21.120</b>	<b>19.134</b>

### Toelichting

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor VVT (Verpleging, Verzorging en Thuiszorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016. Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel verpleging en verzorging"

De voorziening kan als kortlopend worden beschouwd. Nadat het besluit van het kabinet is genomen om wel of geen overschrijding van het budgettair kader van de zorg terug te vorderen, zal de voorziening worden afgeboekt.

Het bestuur heeft besloten om in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa een voorziening te vormen ten grote van 2,5% van de omzet.

Het kabinet heeft besloten om voor 2015 niets terug te vorderen van de zorginstellingen, omdat er niet of nauwelijks sprake is van een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor VVT. Derhalve is de dotatie 2015 in 2016 geheel vrijgevallen.

Ter identificatie

*tdy*  
CONEY



<i>Andere voorzieningen</i>	<u>2016</u>
	€
Stand 1 januari	19.134
Dotatie MBI voorziening 2016	21.120
Vrijval van MBI voorziening 2015	-19.134
<b>Stand 31 december</b>	<u><u>21.120</u></u>

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2016</u>	<u>31 dec 2015</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	78.495	35.039
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingenschulden	7.198	345
Overige schulden	4.050	-
Overlopende passiva	51.395	43.697
<b>Totaal</b>	<u><u>141.138</u></u>	<u><u>79.081</u></u>

Ter identificatie

  
CONEY

## Toelichting op winst- en verliesrekening

### Omzet en brutomarge

	2016	2015
	€	€
Netto-omzet		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	859.290	593.686
Overige zorgprestaties	92.047	171.361
Overige omzet	15.942	-
	<u>967.279</u>	<u>765.047</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>967.279</u>	<u>765.047</u>
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u><u>967.279</u></u>	<u><u>765.047</u></u>

### Personeelskosten

	2016	2015
	€	€
Honorarium		
Honorarium Raad van Bestuur	55.860	29.060
Honorarium Raad van Toezicht	3.000	3.000
	<u>58.860</u>	<u>32.060</u>
Personeel niet in loondienst	815.331	676.479
<b>Totaal</b>	<u><u>874.191</u></u>	<u><u>708.539</u></u>

### Overige bedrijfskosten

	2016	2015
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	1.393	-
Huisvestingskosten	865	-
Verkoopkosten	3.576	-
Kantoorkosten	16.789	-
Algemene kosten	21.891	24.826
Andere kosten	1.986	19.134
<b>Totaal</b>	<u><u>46.500</u></u>	<u><u>43.960</u></u>

Ter identificatie

  
CONEY

## Financiële baten en lasten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentelasten andere partijen	-74	-
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>-74</u>	<u>-</u>

## Belastingen

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u>9.384</u>	<u>345</u>

Ter identificatie  
*Jok*  
CONEY

## Overige toelichtingen

### Resultaatbestemming

#### Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2016 ten bedrage van € 37.130 geheel toe te voegen aan de overige reserves.

### Ondertekening

's-Hertogenbosch, 29 mei 2017

*Naam*

*Handtekening*

Mw. Y de Ruijter  
Dhr. H. van Tintelen  
Mw. I.J.E. Boelens  
Dhr. A.J.G. Broenink

Ter identificatie

  
CONEY

## Bijlage 1 WNT-VERANTWOORDING 2016

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op **Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A.** van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor **Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A.** is € 98.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling<sup>2</sup>

bedragen x € 1	Y. de Ruijter	H. van Tintelen	J.M.G. Habraken
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 20/4
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	98.000	98.000	29.266
Beloning	27.951	27.485	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	27.951	27.485	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	27.951	27.485	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
<b>Gegevens 2015</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,0	0,0	0,0
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	-	-	-

Ter Identificatie  
  
CONEY

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12**

bedragen x € 1	Olga Pothoven	[NAAM 2]	[NAAM 3]
Functiegegevens	interim bestuurslid	[FUNCTIE]	[FUNCTIE]
Aanvang en einde functievervulling (uiterlijk maand 12)	01/12/2016-31/12/2016	dd/mm/jjjj - dd/mm/jjjj	dd/mm/jjjj - dd/mm/jjjj
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling vóór 2016	-	-	-
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in 2016	1	-	-
Aantal uren functievervulling in 2016	10	-	-
<b>Individueel WNT-maximum</b>	1.750	-	-
Maximum uurtarief	175,00	175,00	175,00
Uitgekeerde bezoldiging in 2016 (t/m maand 12)	424	-	-
Bezoldiging per uur	42,35	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	424	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	I.J.E. Boelens	A.J.G. Broenink	[NAAM ...]
Functiegegevens	commissaris	commissaris	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	9.800	9.800	-
Beloning	1.500	1.500	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	1.500	1.500	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	1.500	1.500	-
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
<b>Gegevens 2015</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	-	-	-