

Jaarverslaggeving 2015

Stichting Amstelring Groep

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2015	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2015	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2015	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 - 15
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2015	16 - 26
5.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	27 - 28
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	29
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2015	30- 35
5.1.9	Balans per 31 december 2015	36
5.1.10	Resultatenrekening over 2015	37
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.12	Toelichting op de balans per 31 december 2015	39 - 46
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	47 - 48
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2015	49
5.1.15	Toelichting op de resultatenrekening over 2015	50 - 53
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	55
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2.3	Resultaatbestemming	55
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	55
5.2.5	Nevenvestigingen	55
5.2.6	Controleverklaring	55

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u> * € 1.000	<u>31-dec-14</u> * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	63.531	69.092
Financiële vaste activa	2	1.584	3.312
Totaal vaste activa		<u>65.115</u>	<u>72.404</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	318	294
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg	4	1.268	3.032
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	2.119	1.479
Debiteuren en overige vorderingen	6	11.662	7.084
Liquide middelen	7	16.902	25.373
Totaal vlottende activa		<u>32.269</u>	<u>37.262</u>
Totaal activa		<u><u>97.384</u></u>	<u><u>109.666</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		14.152	16.547
Algemene en overige reserves		8.341	8.127
Totaal groepsvermogen		<u>23.535</u>	<u>25.716</u>
Vorzieningen	9	8.166	11.977
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	17.479	30.013
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	200	1.877
Overige kortlopende schulden	11	48.004	40.083
Totaal passiva		<u><u>97.384</u></u>	<u><u>109.666</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> * € 1.000	<u>2014</u> * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	214.765	243.151
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	15	2.720	2.879
Overige bedrijfsopbrengsten	16	14.897	7.171
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>232.382</u>	<u>253.201</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	165.597	180.410
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	18	11.345	12.415
Bijzondere waardevermindering vaste activa	19	-	-
Overige bedrijfskosten	20	56.616	63.850
Som der bedrijfslasten		<u>233.558</u>	<u>256.675</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.176-	3.474-
Financiële baten en lasten	21	939-	1.602-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITVOERING VOOR BELASTING		<u>2.115-</u>	<u>5.076-</u>
Vennootschapsbelasting	22	66-	68-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITVOERING NA BELASTING		<u>2.181-</u>	<u>5.144-</u>
Buitengewone baten	23	-	-
Buitengewone lasten	23	-	-
Buitengewoon resultaat		<u>-</u>	<u>-</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.181-</u></u>	<u><u>5.144-</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2015</u> * € 1.000	<u>2014</u> * € 1.000
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.395-	4.677-
Algemene reserves		214	467-
		<u>2.181-</u>	<u>5.144-</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	Ref.	2015		2014	
		* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.176-		3.474-
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	12.110		12.415	
- mutaties voorzieningen	9	<u>2.906</u>		<u>4.059</u>	
			15.016		16.474
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	24-		84	
- vorderingen	6	2.814-		14.510	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	2.317-		8.061	
- mutaties voorzieningen	9	6.717-		2.981-	
- kortlopende schulden	11	<u>619-</u>		<u>8.464-</u>	
			12.491-		11.210
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>1.349</u>		<u>24.210</u>
Ontvangen interest	21	1.352		80	
Betaalde interest	21	1.334-		1.682-	
Belastingen	22	<u>66-</u>		<u>68-</u>	
			48-		1.670-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.301		22.540
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	8.902-		4.327-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	3.174		590	
Mutatie leningen u/g	2	<u>50-</u>		<u>10</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			5.778-		3.727-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	900		600	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>4.893-</u>		<u>11.322-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.993-		10.722-
Mutatie geldmiddelen			<u><u>8.471-</u></u>		<u><u>8.090</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2015		2014	
		* € 1.000		* € 1.000	
Saldo liquide middelen 1 januari	7	25.373		17.283	
Saldo liquide middelen 31 december	7	<u>16.902</u>		<u>25.373</u>	
Mutatie geldmiddelen			<u><u>8.471-</u></u>		<u><u>8.090</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Nachtwachtlaan 20, 1058 EA te Amsterdam). De stichting is een zorgorganisatie en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen en Titel 9 Boek 2 BW.

Algemene toelichting met betrekking tot continuïteit van de bedrijfsactiviteiten

Aanleiding

Het boekjaar 2015 is afgesloten met een verlies van circa € 2,2 miljoen. Gegeven dit exploitatie resultaat, de impact hiervan op de liquiditeit positie en de bancaire ratio's is er gerede twijfel omtrent de continuïteit. Amstelring is erin geslaagd het benodigde werkkapitaal en (bescheiden) urgente investeringen vanuit haar eigen middelen te financieren. Dit heeft zij gerealiseerd door het nemen van ingrijpende maatregelen voor de korte en langere termijn.

Maatregelen

Naast het uitvoeren van een ingrijpende reorganisatie stuurt Amstelring strikt op haar exploitatie enerzijds en de liquiditeitspositie anderzijds. Dit alles gericht op een duurzame versterking van eigen operationele kasstroom. De volgende maatregelen worden hiervoor onder meer ingezet:

I. Maatregelen gericht op het verbeteren van de liquiditeitspositie

- Effectuering van de verkoop van locatie Sint Jacob in 2016. Deze verkoop zal resulteren in een duidelijke verbetering van de liquiditeitspositie van Amstelring.
- Amstelring stuurt nog meer op een juiste, tijdige en volledige facturatie van de door haar geleverde zorgproductie en het minimaliseren van de hiermee samenhangende debiteuren positie.
- De voorgenomen investeringen in het boekjaar 2016 en verder zijn gegeven de liquiditeitspositie van Amstelring sober ingestoken. Additionele investeringen zijn waar mogelijk on hold gezet.

II. Maatregelen gericht op het duurzaam verbeteren van het operationele (genormaliseerde) exploitatie resultaat.

- Er maatregelen genomen om de operationele bedrijfsvoering te verbeteren. Dit heeft geleid tot een begroting 2016 die een positief operationeel resultaat van € 0,2 miljoen laat zien.
- Het vergroten van de exploitatie flexibiliteit en optimaliseren van de personele kosten structuur om zo in te kunnen spelen op de (innovatieve) ontwikkelingen in de markt en de financiering daarvan.

III. Maatregelen gericht op het duurzaam verbeteren van bedrijfsmatige (bij)sturing

- De begroting 2016 is opgebouwd vanuit de verschillende bedrijfsonderdelen. Alle managers hebben getekend voor akkoord voor hun RVE / locatie begroting en zijn daarop dus aanspreekbaar.
- In de meerjarenbegroting tot en met 2019 zijn de effecten van bovengenoemde maatregelen verwerkt . Met ingang van het boekjaar 2016 zal Amstelring naar verwachting aan alle afgesproken bancaire ratio's voldoen.
- Maandelijks wordt, op basis van een standaard signalering, de voortgang per bedrijfsonderdeel besproken in de Raad van Bestuur en de betreffende managers.
- Om bovengenoemde sturing mogelijk te maken wordt de ICT omgeving van Amstelring geoptimaliseerd. Zo is begin 2016 een nieuw BI systeem geïmplementeerd en wordt in de loop van 2016 het financieel pakket vervangen.

Conclusie

Finalisering en formalisering van bovengenoemde actiepunten is deels nog gaande, maar alhoewel het exploitatie resultaat voor 2015 Amstelring voor uitdagingen stelt, is de Raad van Bestuur vol vertrouwen dat bovengenoemde maatregelen zullen worden gerealiseerd. De ING en Rabobank hebben in lijn hiermee ieder een waiver verstrekt. Op basis hiervan wordt in de jaarrekening uitgegaan van grondslag voor waardering op basis van continuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan het gewijzigde model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten. De stelselwijziging heeft geen invloed gehad op het resultaat en het vermogen, anders dan de presentatiewijziging van het eigen vermogen.

Er hebben zich verder geen stelselwijzigingen dan wel schattingswijzigingen voorgedaan.

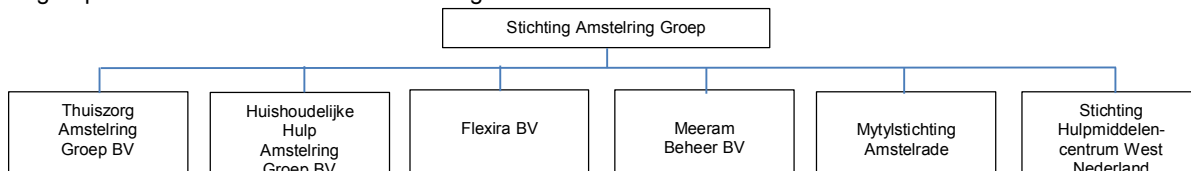
Vergelijkende cijfers

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

Groepsverhoudingen

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern.

De groepsstructuur van dit concern is als volgt:



Mytylstichting Amstelrade

Mytylstichting Amstelrade is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Mytylstichting Amstelrade bedraagt per 31 december 2015 nihil; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt ook nihil.

Stichting Hulpmiddelen centrum West Nederland

Stichting Hulpmiddelen centrum West Nederland is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het uitlenen en verhuren van hulpmiddelen. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2015 nihil; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 578.000 positief.

Beëindiging bedrijfsactiviteiten Stichting Hulpmiddelen centrum West-Nederland

Stichting Hulpmiddelen centrum West-Nederland (hierna HMC) heeft tot doel om voor haar cliënten passende hulpmiddelen aan te bieden. De markt voor hulpmiddelen is de afgelopen jaren sterk veranderd. Enerzijds is de bekostiging gewijzigd, anderzijds is er een consolidatieslag gaande en neemt internet een prominenter rol in.

Gegeven deze ontwikkelingen is besloten om deze bedrijfsactiviteiten in 2016 niet duurzaam voort te zetten en het HMC te verkopen en vervolgens met de koper een meerjarige samenwerkingsrelatie aan te gaan op het gebied van hulpmiddelen.

Over het boekjaar 2015 heeft Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland een positief resultaat behaald van € 578 mede samenhangend met de kwijtschelding van een gedeelte van de door Amstelring verstrekte lening. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2015 nihil.

Per 1 maart 2016 zijn via een activa/passiva transactie de activiteiten overgedragen aan een derde partij. In dit kader zijn de voorraden, de verhuur- en uitleenartikelen, de transportmiddelen, de arbeidscontracten en de huurovereenkomsten overgenomen door de derde partij.

De overige, achterblijvende activa en passiva zullen in 2016 liquide worden gemaakt waarna de lening aan Amstelring zal worden afgelost. Het is de verwachting dat de stichting na beëindiging van de bedrijfsactiviteiten een eigen vermogen van nihil resulteert. Er zijn na deze activa / passiva transactie geen resterende bedrijfsactiviteiten meer binnen het HMC.

Gegeven bovenstaande zijn de in jaarrekening 2015 gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook ongewijzigd ten opzichte van 2014.

De opbrengsten, kosten en operationeel resultaat die zijn gerelateerd aan de overgedragen hiervoor genoemde bedrijfsactiviteiten bedragen respectievelijk circa € 2 miljoen, € 2,6 miljoen en € 0,6 miljoen negatief. Het verwachte positieve effect op de kasstromen 2016 van Amstelring als gevolg van de overdracht van de activiteiten zal circa € 0,5 miljoen bedragen.

Thuiszorg Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van extramurale zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2015 ca. € 641 negatief; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 385 negatief.

Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van zorg in het kader van de WMO. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2015 ca. € 2.136 negatief; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 554 negatief.

Flexira BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Flexira BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Flexira BV bedraagt per 31 december 2015 ca. € 566 positief; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 28 positief.

Meeram Beheer BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Meeram Beheer BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Meeram Beheer BV bedraagt per 31 december 2015 ca. € 1.694 positief; het resultaat over het boekjaar 2015 bedraagt € 214 positief.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting Amstelring Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreft concreet alle stichtingen en vennootschappen, zoals hierboven beschreven bij het onderdeel "Groepsverhoudingen". Deze groepsmaatschappijen zijn voor 100% in de consolidatie betrokken.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Amstelring Groep. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Stichting Amstelring Groep heeft ten behoeve van in de consolidatie betrokken dochterondernemingen Thuiszorg Amstelring Groep B.V. en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep een onvoorwaardelijke aansprakelijkheidsstelling afgegeven om dochterondernemingen Thuiszorg Amstelring Groep B.V. en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep in staat te stellen aan al hun verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen voor een periode van ten minste 12 maanden na opmaken van haar jaarrekening (tot 1 juni 2017)

Verbonden rechtspersonen

Alle rechtspersonen, zoals benoemd in de paragraaf "groepsverhoudingen" worden aangemerkt als verbonden partijen. Dit aangezien stichting Amstelring Groep invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijke en financiële beleid van deze rechtspersonen. De transacties van betekenis die Amstelring met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Stichting Amstelring Groep heeft daarnaast de volgende verbonden stichtingen niet in de consolidatie betrokken:

- Fontis Vitaal, gevestigd in Amsterdam. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7, lid 6 RVW (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.
- Gerimedica BV, gevestigd in Amsterdam. De kernactiviteit van deze BV betreft software ontwikkeling. Deze dochtermaatschappij is gegeven de omvang van de kapitaalparticipatie (9,6%) buiten de consolidatie gelaten. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2015 € 19.000; het exploitatie resultaat bedraagt € 12.000 negatief.

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. De bedragen in de jaarrekening zijn weergegeven in duizendtallen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar stichting Amstelring Groep 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 gaat met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Gebruk 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.

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. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2%
- Terreinvoorzieningen: 5%
- Verbouwingen: 20%
- Machines en installaties: 10%
- Inventaris: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

De verwerking van de kosten van groot onderhoud vindt plaats via de winst- en verliesrekening.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Operational leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. De leasecontracten worden verantwoord als operational leasing. Verplichtingen uit hoofde van operational leasing worden, rekening houdend met de ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Voorraden

De winkelvoorraden (stichting Hulpmiddelen centrum) zijn gewaardeerd tegen kostprijs (meest recente inkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, statisch bepaald, voor zover daartoe aanleiding bestaat. De overige voorraden zijn, gezien de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, niet opgenomen in de balans.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

Het onderhandenwerk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg is gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de reeds uitgevoerde verrichtingen tot dat moment.

De verwachte opbrengstwaarde ultimo 2015 is voor de DBC-zorgproducten die voor het opmaken van de jaarrekening gesloten zijn gebaseerd op het door de medisch specialist verantwoorde verwachte zorgproduct. Op het onderhanden werk worden de van Zorgverzekeraars ontvangen voorschotten in mindering gebracht.

De correcties uit hoofde van plafondoverschrijdingen zijn verwerkt in het onderhanden werk.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze is statisch bepaald.

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.

Eigen vermogen

De presentatie van het eigen vermogen in de balans met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan het gewijzigde model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg. Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten. De stelselwijziging heeft geen invloed gehad op het resultaat en het vermogen, anders dan de presentatiewijziging van het eigen vermogen.

Voorzieningen

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 nominale 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.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden afgebouwd en is nominaal gewaardeerd.

Voorziening jubilea

De voorziening 'jubilea' is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterfttekans, toekomstige CAO gevolgen en personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening 'langdurig zieken' is gevormd aangezien Amstelring de verplichting heeft om haar medewerkers, die naar verwachting terecht komen in de WIA, voor maximaal 2 jaar een suppletie op hun inkomen te verstrekken. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatend huurcontract

Amstelring heeft een huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil is ontstaan tussen de door Amstelring na balansdatum te ontvangen vergoedingen en de door hem na de balansdatum te verrichten huurbetalingen. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening, die nominaal is bepaald, is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct toe te rekenen zijn aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Amstelring kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst- en verliesrekening. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

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.

Uitgangspunten met betrekking tot de WMO omzet en aan de WMO omzet gerelateerde balansposten

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten waarbij het onderdeel is gaan uitmaken van de WMO bekostiging ('decentralisatie'). Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft stichting Amstelring Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals vermeld in de paragraaf "Grondslagen van waardering en resultaatbepaling". In aanvulling hierop zijn de navolgende uitgangspunten gehanteerd.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden. Daarbij moet onder meer worden gedacht aan tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel en specifieke voorwaarden omtrent feitelijke zorglevering. De uitvoering van en de controle op deze separate voorwaarden is verder bemoeilijkt doordat niet alle gemeente, in respons op de door stichting Amstelring Groep aangeleverde facturatie, retourberichten iWMO konden versturen. Dit alles heeft geresulteerd in specifieke bevindingen voortvloeiend uit de verbijzonderde interne controle op de WMO verantwoordingen waarover overleg heeft plaatsgevonden met de betrokken gemeenten.

Daarnaast heeft stichting Amstelring Groep gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de WMO zorg aan alle gemeenten waar Amstelring een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Verder is de wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet volledig bekend.

Dit alles heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de WMO omzet van stichting Amstelring Groep, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar waarbij de Raad van Bestuur wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in het boekjaar 2016 of later.

Uitgangspunten met betrekking tot de Wijkverpleging omzet en aan de Wijkverpleging omzet gerelateerde balansposten

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie de wijkverpleging overgeheveld van de zorgkantoren (WLZ financiering) naar de zorgverzekeraars (ZVW financiering). Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

Bij het bepalen van de ZVW gefinancierde wijkverpleging omzet heeft stichting Amstelring Groep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals vermeld in de paragraaf "Grondslagen van waardering en resultaatbepaling". In aanvulling hierop zijn de navolgende uitgangspunten gehanteerd.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er landelijk sprake is sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

Daarnaast zijn in 2015 de landelijke thema's opronding, planning = realisatie en zorgarrangementen onvoldoende uitgekristalliseerd in de ZVW en NZa-beleidsregels.

Verder levert Wijkzorg binnen het werkgebied van het Amstelring Concern wijkverpleging aan haar cliënten. Deze geleverde zorg wordt op cliënt niveau in tijd geregistreerd. Deze tijd wordt vervolgens door middel van een vaste verdeling (bedrijfsregels) verdeeld over de zorgprestaties persoonlijke verzorging enerzijds en verpleging anderzijds. Deze bedrijfsregels zijn bekend bij en geaccordeerd door de Zorgverzekeraars.

De hierboven vermelde thematiek kan er toe leiden dat de verantwoorde Wijkverpleging omzet achteraf ter discussie kan worden gesteld. Tussen de partijen VWS, NZa, ZN en zorgaanbieders is hierover veelvuldig overleg geweest. Dit heeft echter nog niet geleid tot een totaal oplossing voor deze vraagstukken over 2015.

Dit alles heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze Wijkverpleging omzet van stichting Amstelring Groep, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar waarbij de Raad van Bestuur wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in het boekjaar 2016 of later.

Opbrengsten

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten. De stelselwijziging heeft geen invloed gehad op het resultaat en het vermogen, anders dan de presentatiewijziging van de opbrengsten.

De opbrengsten uit (zorg)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. Dit onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden ingeschat. Hieraan is voldaan indien invulling is gegeven aan de volgende voorwaarden:

- 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
- d) Gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald
- e) Als het resultaat niet betrouwbaar kan worden ingeschat worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

(Overheids)subsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst – en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder "Financiële instrumenten". Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk belasting autoriteit.

Pensioenen

Stichting Amstelring Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenpremie regeling. 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 stichting Amstelring Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amstelring 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 pensioenfondsen. 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 maart 2016 bedroeg de dekkingsgraad 95%. 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. Stichting Amstelring Groep 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. Stichting Amstelring Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Amstelring Groep past binnen haar resultatenrekening geen segmentering toe.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen van belasting

Omzetbelasting

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Over alle transacties tussen partijen binnen het concern behoeft geen omzetbelasting in rekening te worden gebracht.

Vennootschapsbelasting

Stichting Amstelring Groep is vrijgesteld van aangifteplicht vennootschapsbelasting.

De belasting over de resultaten van Flexira BV, Meeram Beheer BV en stichting Hulpmiddelen Centrum West Nederland wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten.

Binnen de groep bestaat geen fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	50.291	52.657
Machines en installaties	4.319	5.874
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.563	7.904
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.358	2.657
Totaal materiële vaste activa	63.531	69.092

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

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	69.092	76.871
Bij: investeringen	8.887	4.328
Af: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	11.087	11.517
Af: bijzondere waardeverminderingen	187	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	3.174	590
Boekwaarde per 31 december	63.531	69.092
Aanschafwaarde	220.458	214.745
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	156.927	145.653

Toelichting materiële vaste activaNadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan Amstelring niet alleen het economisch eigendom heeft.

Realisatie verkoop van 4 kleine thuiszorg locaties

In 2015 zijn een 4-tal kleine (thuiszorg) locaties verkocht. Het verkoopresultaat op deze transacties bedraagt € 888. Het resultaat is verantwoord als bijzondere post (RJ 270.404 / 270.405) onder de afschrijvingskosten materiële vaste activa. In het mutatie overzicht (5.1.6) is de desinvestering die hiermee samenhangt separaat verantwoord.

Bijzondere waardevermindering

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Conform RJ 121.202 en RJ 655.204 dient Amstelring op iedere balansdatum te beoordelen of er aanwijzingen zijn dat een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. (RJ 121.202). Door het ontbreken van zowel interne als externe indicaties voor een bijzondere waardevermindering heeft Amstelring vastgesteld dat haar materiële vaste activa niet onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering in lijn met RJ 121.201.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Compensatieregeling leegstand/spookgebouwen	1.394	2.091
Compensatieregeling asbestsanering	121	181
Deelnemingen - Gerimedica BV	20	32
Overige vorderingen	50	1.007
Totaal financiële vaste activa	1.584	3.312

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	3.312	4.220
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	13-	50-
Ontvangen dividend	-	-
Verstrekke leningen / verkregen effecten	50	10-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	51-	-
(Terugnname) waardeverminderingen compensatieregeling en overige vorderingen	1.714-	848-
Boekwaarde per 31 december	1.584	3.312

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern-activiteit	Verschaft kapitaal * € 1.000	Kapitaal- belang	Eigen vermogen * € 1.000	Resultaat * € 1.000
Gerimedica B.V.	Amsterdam software ontwikkeling	55	9,60%	19	13-

Toelichting financiële vaste activa

Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag ad € 758 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit betreft specifiek de mutatie in 2016 uit hoofde van de compensatieregeling leegstand en spookgebouwen enerzijds en asbest sanering anderzijds.

Compensatieregeling leegstand / spookgebouwen en asbestsanering

Op grond van beleidsregel CA-300-493 heeft stichting Amstelring Groep de mogelijkheid om, onder voorwaarden, versneld af te schrijven op resterende boekwaarde van vaste activa. Dit in het kader van de invoering van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) voor bestaande zorgaanbieders. Het bedrag, waarmee de materiële vaste activa wordt afgeschreven, is als langlopende vordering opgenomen (ultimo 2015: € 1.394) Tot en met 2018 wordt dit bedrag geleidelijk aan ontvangen door stichting Amstelring Groep.

Overige vorderingen - faillissement Culicom

Ultimo 2014 had stichting Amstelring Groep nog een vordering openstaan op Culicom.

Eind 2015 is Culicom failliet gegaan en diens gevolge heeft Stichting Amstelring Groep de restant vordering moeten voorzien. Deze vordering bestond uit een lening u/g ad € 375 en een openstaand voorschot ad € 311.

Bij de curator heeft stichting Amstelring Groep een claim ingediend, mede samenhangend met het pandrecht dat zij heeft op het bedrijfsgebouw van Culicom.

Overige vorderingen - financieel vast actief De Rietvinck

In 2015 heeft er een correctie plaatsgevonden op de financiële vaste activa inzake de Rietvinck ad € 270, die daarmee is afgewaardeerd tot nihil.

Toelichting financiële vaste activa - vervolg

Overige vorderingen - verstrekte lening aan Bardo

Bardo biedt zorg aan mensen in de laatste fase van hun leven. Deze palliatieve zorg is niet meer gericht op genezing, maar op het totale welbevinden van iemand met een ongeneeslijke ziekte. Stichting Bardo is ontstaan uit een samenwerking tussen de Stichting Vrienden van Hospice Bardo en Stichting Amstelring Groep. In het kader van deze samenwerking heeft Stichting Amstelring Groep in 2015 een lening u/g verstrekt aan Bardo ad € 50.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Winkelvoorraad Hulpmiddelen centrum West Nederland	318	294
Totaal voorraden	<u>318</u>	<u>294</u>

Toelichting voorraden

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht ad € 51 (2014: nihil).

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	1.688	3.555
Af: voorziening onderhanden werk	80-	-
Af: ontvangen voorschotten	340-	523-
	<u>1.268</u>	<u>3.032</u>

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2015
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	905	80		825
Zorgverzekeraar: CZ	223		215	8
Zorgverzekeraar: VGZ	103			103
Zorgverzekeraar: Menzis	44			44
Zorgverzekeraar: DSW	11			11
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	383		125	258
Zorgverzekeraar: Overig	19			19
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.688</u>	<u>80-</u>	<u>340</u>	<u>1.268</u>

Toelichting onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Ultimo 2015 is sprake van een verwachte overschrijding van het gecontracteerde zorgvolume GRZ met de Zorgverzekeraar Zilveren Kruis. De verwachte overschrijding is voorzien. De afname van het OHW wordt veroorzaakt door een verkorting van de maximale DBC duur en een afname van het GRZ-volume.

5. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.119	311
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling Geriatrische Revalidatie Zorg	-	1.168
Totale vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.119</u>	<u>1.479</u>

Vorderingen uit hoofde van bekostiging	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	1.877
Schulden uit hoofde van zorgcontractering GRZ - schadelastjaar 2014	200	-
Totale schulden uit hoofde van bekostiging	<u>200</u>	<u>1.877</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo per 1 januari	127	184	1.877-	-	1.566-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	1.062	1.062
Correcties voorgaande jaren	134	689	889	-	1.713
Betalingen/ontvangsten	-	433-	1.343	-	910
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>134</u>	<u>256</u>	<u>2.233</u>	<u>1.062</u>	<u>3.685</u>
Saldo per 31 december	<u>261</u>	<u>440</u>	<u>356</u>	<u>1.062</u>	<u>2.119</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2012	2013	2014	2015
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	b	a
300 - 2000	c	c	c	a

a= interne berekening
 b= overeenstemming met de zorgkantoren
 c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
- schulden uit hoofde van financieringstekort	-	1.877
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.119	311
	<u>2.119</u>	<u>1.566-</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	150.584	207.592
Af: ontvangen voorschotten	149.522	209.469
Totaal financieringsverschil	<u>1.062</u>	<u>1.877-</u>

Toelichting vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen

- De vordering uit hoofde van de OVA Index is in de jaarrekening 2015 verwerkt in de tabel inzake de post "specificatie van het financieringstekort resp. -overschot". De vergelijkende cijfers 2014 zijn hierop aangepast.
- De vorderingen uit hoofde van de transitie-regeling Geriatrie Revalidatie Zorg zijn in 2015 regulier ontvangen.
- De vordering ultimo 2015 uit hoofde van het financieringstekort hebben primair te maken met de nacalculatie interimhuisvesting Groenhof. Eind 2015 is Stichting Amstelring Groep door de Rechtbank in het gelijkgesteld inzake de volledige nacalculatie van de interimhuisvesting Groenhof. De bezwaartermijn is verstreken in februari 2016, waardoor het vonnis onherroepelijk is geworden. Inmiddels heeft de NZa ook de uitspraak geëffectueerd en is de financiële afwikkeling opgenomen in de cijfers van 2015. Deze gelden zijn in het eerste kwartaal van het boekjaar 2016 regulier ontvangen.

Schulden

- Schulden uit hoofde van zorgcontractering Geriatrie Revalidatie Zorg - schadelastjaar 2014 - zijn door Amstelring ingeschat. Deze positie zal naar verwachting in de loop van het boekjaar 2016 worden afgewikkeld.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	8.835	3.194
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrie Revalidatie Zorg	40	989
Nog te factureren omzet WMO	270	-
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te ontvangen bedragen	2.303	2.662
Voorschotten personeel	199	239
Overige overlopende activa	15	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	11.662	7.084

Toelichting debiteuren en overige vorderingen

De toename van de post debiteuren houdt verband met de gewijzigde financiering van zorg prestaties. De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Vanuit de WLZ is de persoonlijke verzorging en verpleging overgeheveld naar de ZorgVerzekeringsWet. De begeleiding is vanuit de WLZ overgegaan naar Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Deze zorg wordt dus niet meer bevoorschot, maar door Zorgverzekeraars respectievelijk gemeenten betaald op basis van ingediende facturen met daaraan gekoppeld de betalingstermijn.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 165 (2014: € 524).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	16.895	25.267
Kassen	7	106
Totaal liquide middelen	16.902	25.373

Toelichting liquide middelen

Met uitzondering van 2 geblokkeerde spaarrekeningen welke ter dekking staan van afgegeven bankgaranties (locatie Groenhof € 1.568 en locatie Brequetlaan € 30) staan alle resterende liquide middelen ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar.

PASSIVA**8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	14.152	16.547
Algemene en overige reserves	8.341	8.127
Totaal groepsvermogen	<u>23.535</u>	<u>25.716</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	16.547	2.395-	-	14.152
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.547</u>	<u>2.395-</u>	<u>-</u>	<u>14.152</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	8.127	214	-	8.341
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.127</u>	<u>214</u>	<u>-</u>	<u>8.341</u>

Toelichting groepsvermogenBestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten

Amstelring heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden, zijnde de NZa, is aangebracht.

Het betreft hier meer specifiek de in voorgaande jaren gepresenteerde Reserve Aanvaardbare kosten. Instellingen die worden bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg (voorheen AWBZ) presenteren deze Reserve Aanvaardbare Kosten in lijn met RJ 655.309A met ingang van het boekjaar 2015 als bestemmingsfonds.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.181-	5.144-
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Af: overige mutaties	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>2.181-</u>	<u>5.144-</u>

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Voorziening Reorganisatie	8.852	1.478	5.431	-	4.899
Voorziening Jubilea	722	-	-	74	648
Voorziening Langdurig Zieken	2.403	258	-	1.212	1.449
Voorziening Verlieslatend huurcontract	-	1.170	-	-	1.170
Totaal voorzieningen	11.977	2.906	5.431	1.286	8.166

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

31-dec-2015

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.748
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.419
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	216

Toelichting voorzieningen

Voorziening Reorganisatie

De afgelopen jaren heeft Amstelring, voortvloeiend uit de lopende transitie binnen de zorg, een aantal achtereenvolgende reorganisaties geëffectueerd waarvoor reeds een aantal jaren een reorganisatievoorziening is gevormd in de jaarrekening. Amstelring heeft voor de lopende reorganisatie gedetailleerde plannen opgesteld en heeft hierover met de betreffende medewerkers intensief gecommuniceerd.

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde (disconteringsvoet: 4%; 2014: 4%) en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is bepaald op basis van de verplichting die Amstelring heeft om in de toekomst de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening Verlieslatend huurcontract

Amstelring heeft een huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil is ontstaan tussen de door Amstelring na balansdatum te ontvangen vergoedingen en de door hem na de balansdatum te verrichten huurbetalingen. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening, die nominaal is bepaald, is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

10. Langlopende schulden (langer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	17.479	30.013
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	17.479	30.013
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	33.128	43.850
Bij: nieuwe leningen	900	600
Af: aflossingen	4.894	11.322
Stand per 31 december	29.134	33.128
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.475	3.115
Af: Lening ING naar kortlopende schulden	10.180	-
Stand langlopende schulden per 31 december	17.479	30.013

Toelichting langlopende schulden (vervolg)

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

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.655	3.115
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.479	30.013
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.688	29.639

Toelichting langlopende schulden

Verstreekte zekerheden

De verstreekte zekerheden voor de opgenomen leningen luiden als volgt:

- Vaste hypotheek ad € 20.000 d.d. 19 december 2008 (ingeschreven deel 57720 nummer 190) voor de schulden van Stichting Amstelring Groep, als 1e op:
 - Kantoorgebouw met ondergrond,parkeerplaatsen, erf en verdere aanhorigheden, staande en gelegen aan de Helpende Hand 9 te Amstelveen, kadastraal bekend gemeente Amstelveen, sectie L, nummers 1600, 1868 en 3043.
 - Appartementsrecht rechtgevend op het uitsluitend gebruik van de grond met het daarop gerealiseerde gebouw Woon en Zorgcomplex A staande en gelegen aan de Hankstraat 3 te Hoofddorp kadastraal bekend gemeente Haarlemmermeer, sectie AD nummer 10074 A-2.
- Verpanding vorderingen op derden (incl. Verpanding van vorderingen uit hoofde WLZ) en terzake van die vorderingen De rechten uit verzekeringsovereenkomsten afgegeven door Stichting Amstelring voor de schulden van Stichting Amstelring (na fusie genaamd Stichting Amstelring Groep)
- Verpanding van spaargelden op rekeningnummer NL04 RABO 3034 349 521
- Pari Passu verklaring afgegeven door Stichting Amstelring en Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland
- Negatieve pledge afgegeven door Stichting Amstelring en Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland
- Geen "change of ownership" en er zijn afspraken gemaakt over een cross default.
- Bankhypotheek 1e in rang ad € 16.000 op bedrijfspand St. Jacob, Plantage Middenlaan 52, 97 en 99 te Amsterdam
- Bankhypotheek 1e in rang ad € 8.287 op bedrijfspand Bornholm 48-50 te Hoofddorp,Negatieve pledge/pari passuverklaring
- Bankhypotheek 1e in rang ad € 2.178 op bedrijfspand Meeram Beheer B.V., Laan van de Helende Meesters 431, te Amstelveen

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Financieringsvoorwaarden en convenanten

Voor een overzicht van de financieringsvoorwaarden en convenanten met de ING Bank N.V. inzake de langlopende financiering, wordt verwezen naar het onderdeel "verstreekte zekerheden"

In 2014 zijn met de ING Bank N.V. nieuwe financieringsafspraken gemaakt. In deze overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de verlenging van de euroflexleningen tot 1 april 2017. Zo wordt het rekening courant krediet ad € 1.000 ingeperkt tot nihil. In 2015 is het bestaande investeringskrediet in navolging van afspraken met de ING Bank volledig afgelost. Tevens zijn er afspraken gemaakt inzake een drietal ratio's voor de jaren 2014-2018.

Toelichting langlopende schulden (vervolg)

Deze afspraak ziet er als volgt uit:

Jaar	DSCR	Solvabiliteit	Omzetratio
2015	1,0	23,0%	9,5%
2016	1,0	24,0%	10,0%
2017	1,2	25,0%	10,5%
2018	1,2	25,0%	11,0%

De toetsing van het voldoen aan de ratio's geschiedt jaarlijks aan de hand van de definitieve jaarrekening.

In 2014 zijn met de Rabobank dezelfde afspraken en voorwaarden als eerder overeengekomen met de ING Bank N.V. Dit houdt ondermeer de afspraken omtrent ratio's zoals hierboven al beschreven. Echter het eerder verstrekte rekening courant krediet ad € 2.000 is tot nihil teruggebracht. Binnen dit krediet zat een borgstelling voor een verstrekte bankgarantie aan Verlaat's Systeembouw Uden B.V. (Deteck B.V.) groot € 1.568. Ter dekking van dit bedrag is nu een geblokkeerde spaarrekening geopend met hierop dit bedrag.

Verkoop locatie St. Jacob in relatie tot de hieraan gekoppelde hypothecaire leningen

Met de ING is overeengekomen dat uit de verkoopopbrengsten van de locatie St. Jacob (die wordt verwacht in het derde kwartaal 2016) alle door de ING verstrekte hypothecaire leningen worden afgelost. Derhalve zijn alle door de ING verstrekte hypothecaire leningen inzake de locatie Sint Jacob als kortlopende verplichtingen gepresenteerd.

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	6.780	4.637
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	11.655	3.114
Belastingen en sociale premies	5.721	5.896
Schulden terzake pensioenen	2.465	2.478
Nog te betalen ORT, bereikbaarheidsdiensten en meerwerk	835	-
Nog te betalen salarissen	2.659	756
Vakantiegeld	5.010	5.250
Vakantiedagen	5.450	6.232
Nog te betalen kosten	4.070	11.386
Vooruitontvangen opbrengsten	249-	226
Subsidies	613	58
Overige schulden	2.995	50
Totaal overige kortlopende schulden	48.004	40.083

Toelichting kortlopende schulden

- De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
- De stijging van de crediteuren vloeit voort uit het strikter toepassen van het treasury protocol en handhaven van betalingstermijnen.
- De stijging van de nog te betalen salarissen hangt samen met de nog uit te betalen vaststellingen overeenkomsten.
- De daling van de nog te betalen kosten vloeit voort uit de financiële afwikkeling van enkele langlopende bekostigings dossiers.
- De overige schulden nemen onder andere toe door de reservering voor mogelijk ten onrechte gedeclareerde zorg. Tevens is onder deze post een vooruitontvangen bedrag van het Zorgkantoor verantwoord.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Amstelring maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op de particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93, 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3. Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening. Als waarborg voor de huur Brequetlaan is een geblokkeerde spaarrekening geopend. Het saldo op deze rekening bedraagt € 30.

Verkoop Sint Jacob

In december 2014 zijn de voorlopige contracten getekend met betrekking tot de verkoop Sint Jacob. Met deze ondertekening is het proces in werking gezet om medio 2016 tot overdracht van het pand en onderliggende grond te komen. Vanwege deze verkoop heeft de ING Bank N.V. een aanvullende aflossing, groot € 1.500, op de euroflex leningen geeist. De aflossing heeft plaatsgevonden per 1 mei en 1 augustus 2015. Amstelring heeft aan alle opschortende en ontbindende voorwaarden van de verkoop voldaan met uitzondering van de onherroepelijke omgevingsvergunning die de gemeente Amsterdam aan de koper moet afgeven.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zwv. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Amstelring is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015. Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

Aangegane investeringsverplichtingen

Stichting Amstelring Groep heeft opdracht verstrekt aan een Consortium, bestaande uit Eneco Zakelijk B.V., Dura Vermeer Bouw Heyma B.V. en Roodenburg Service B.V. voor het renoveren en verbeteren van locatie Bornholm op het gebied van verduurzaming en hieraan gerelateerde bouw- en installatiekundige aanpassingen. De totale investeringsverplichtingen bedragen € 2.732 en zullen in de boekjaren 2016 en 2017 worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn er voor locatie De Makroon (€ 255), Oostpoort (€ 255) en voor BrandMeldInstallatie (€ 131) ultimo 2015 voor in totaal € 641 investeringsverplichtingen aangegaan.

ORT/beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties

Naar aanleiding van de landelijke discussie ten aanzien van ORT/beschikbaarheidsdiensten tijdens vakanties bestaat het risico van een naverrekening over oude jaren. Ultimo 2015 is er nog geen verplichting hiertoe en derhalve is hiervoor geen verplichting opgenomen conform de geldende richtlijnen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, leasing en arbo diensten. De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende contracten betreft:

	< 1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	15.200	43.924	61.506
Onderhoud- en Dienstverleningsovereenkomst Consortium (excl energie)	-	1.632	4.489
Leasecontracten	289	424	-
Arbodienst	453	1.440	-
Stand per 31 december	<u>15.942</u>	<u>47.420</u>	<u>65.995</u>

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, 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	154.655	19.026	38.407	2.657	-	214.745
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	101.998	13.152	30.503	-	-	145.653
Boekwaarde per 1 januari 2015	52.657	5.874	7.904	2.657	-	69.092
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.164	1.027	1.367	2.329	-	8.887
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.900	2.479	2.708	-	-	11.087
- bijzondere waardeverminderingen	187	-	-	-	-	187
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	443	103	-	2.628	-	3.174
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	443	103	-	2.628	-	3.174
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	2.366-	1.555-	1.341-	299-	-	5.561-
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	158.376	19.950	39.774	2.358	-	220.458
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	108.085	15.631	33.211	-	-	156.927
Boekwaarde per 31 december 2015	50.291	4.319	6.563	2.358	-	63.531
Afschrijvingspercentage	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	nvt

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Overige deelnemingen		Vorderingen op groepsmaatschappijen		Vorderingen op participanten en op maatschappijen en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)		Vordering op grond van compensatieregeling		Overige vorderingen		Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
Boekwaarde per 1 januari 2015	32	-	-	-	-	181	2.091	1.008	3.312	-	-	-	-
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	13-	-	-	-	-	-	-	-	13-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-	50	50
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnane) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	60-	697-	956-	51-	-	-	956-	1.714-
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2015	20	-	-	-	-	121	1.394	50	1.584	697-	956-	1.714-	1.584
Som waardeverminderingen	-	-	-	-	-	60-	697-	956-	-	-	-	-	-

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom *€ 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2014 *€ 1.000	Nieuwe leningen in 2015 *€ 1.000	Aflossing in 2015 *€ 1.000	Rest-schuld 31 december 2015 *€ 1.000	Restschuld over 5 jaar *€ 1.000	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2016 *€ 1.000	Gestelde zekerheden
ING Euroflex	1-jan-11	14.720	23			12.320	-	2.140	10.180	-	Lineair	10.180	Hypotheek, rente% 3-mndsEuribor+opslag
BNG	1997	1.815	20		5,97%	272	-	91	181	-	Lineair	91	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmermeer
BNG	1996	3.176	20		6,66%	317	-	159	158	-	Lineair	159	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmermeer
BNG	1997	908	20		5,96%	136	-	45	91	-	Lineair	45	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1998	1.361	52		7,15%	899	-	27	872	737	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		7,50%	226	-	12	214	154	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.162	-	36	1.126	946	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1993	689	27		4,32%	152	-	26	126	-	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	990	-	109	871	326	Lineair	109	1e hypotheek
Rabo	2006	11.400	40		5,35%	8.055	-	1.285	6.770	5.345	Lineair	285	Hypotheek
ING	2007	8.500	30		4,77%	3.260	-	320	2.940	-	Lineair	320	Hypotheek
Rabobank (Meeram)	2007	8.600	40		5,45%	4.470	-	215	4.255	3.180	Lineair	215	Hypotheek
Fontis Vitaal	2007	2.017	30	Geldlening	4,75%	279	-	279	-	-	Lineair	-	-
Fontis Vitaal	1-jan-14	1.500	10	Geldlening	3,00%	600	900	150	1.350	600	Lineair	150	-
Totaal						33.128	900	4.894	29.134	1.688		11.655	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	150.584	207.591
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	23.642	-
Opbrengsten zorgverzekeringswet (GRZ, exclusief subsidies)	9.464	16.813
Opbrengsten WMO	26.154	18.846
Overige zorgprestaties	4.922	100-
Totaal	<u>214.765</u>	<u>243.151</u>

Toelichting opbrengsten zorgprestaties

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De aanzienlijke daling van de Wlz gefinancierde zorg omzet wordt veroorzaakt door:

1. de met de Zorgkantoren gemaakte productie afspraken. Landelijk moet worden gekeken naar een reductie van intramurale plaatsen, en worden er dus lagere afspraken gemaakt tegen steeds scherpere tarieven. Dit zou een geleidelijk proces moeten zijn. Binnen de Stichting Amstelring Groep vindt de afbouw in een nog sneller tempo plaats dan in eerste instantie was / is voorzien.
2. de overheveling de Wijkverpleging vanuit de Wlz gefinancierde zorg naar de Zorgverzekeringswet
3. de overheveling van de begeleiding van de Wlz gefinancierde zorg naar de Wmo.

Opbrengsten zorgverzekeringswet - bedrijfsregels Wijkzorg

Wijkzorg levert binnen het werkgebied van het Amstelring Concern wijkverpleging aan haar cliënten. Deze geleverde zorg wordt op cliënt niveau in tijd geregistreerd. Deze tijd wordt vervolgens door middel van een vaste verdeling (bedrijfsregels) verdeeld over de zorgprestaties persoonlijke verzorging enerzijds en verpleging anderzijds. Deze bedrijfsregels zijn bekend bij en geaccordeerd door de Zorgverzekeraars.

Voor een verdere toelichting omtrent de gehanteerde uitgangspunten met betrekking tot de Wijkverpleging omzet en aan de Wijkverpleging omzet gerelateerde balansposten verwijzen wij kortheidshalve naar paragraaf 5.1.4.3.

Opbrengsten WMO

Voor een verdere toelichting omtrent de gehanteerde uitgangspunten met betrekking tot de WMO omzet en aan de WMO omzet gerelateerde balansposten verwijzen wij kortheidshalve naar paragraaf 5.1.4.3.

In de post 'Opbrengsten WMO' over het boekjaar 2015 is een opbrengst ad € 4.777 opgenomen inzake Beschermd Wonen Amsterdam.

Overige zorgprestaties

De toename van de overige zorgprestaties wordt veroorzaakt van het 1e lijns verblijf die in 2015 is overgeheveld vanuit de WLZ.

15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.720	2.879
Totaal	<u>2.720</u>	<u>2.879</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	2.927	2.190
Opbrengsten hulpmiddelencentrum	1.556	1.156
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	968	900
Opbrengsten uitleen personeel	622	393
Opbrengsten inzake Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling	-	2.665-
Overige opbrengsten	8.824	5.197
Totaal	14.897	7.171

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

In 2014 is de wijze van indexering van de tarieven AWBZ aangepast. De tot en met 2013 geldende regels hieromtrent zijn herzien. Dit betekent concreet dat de overheidsbijdrage in de Arbeidskosten ontwikkeling nu is verdisconteerd in de Wlz tarieven zoals verantwoord in het "Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)" (14).

De stijging van de overige opbrengsten vloeit voort uit de financiële afwikkeling van enkele langlopende bekostigingsdossiers

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	94.984	104.811
Sociale lasten	20.599	21.323
Pensioenpremies	9.521	10.981
Andere personeelskosten	4.896	5.450
Overige brutocomponenten	27.125	27.037
Subtotaal	157.124	169.601
Personeel niet in loondienst	8.472	10.809
Totaal personeelskosten	165.597	180.410
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	2.671	3.237

Toelichting personeelskosten

De afname van de personele kosten is het gevolg van de in 2014 ingezette reorganisatie.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	11.087	11.517
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	959	898
Subtotaal afschrijvingen	<u>12.046</u>	<u>12.415</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering materiële vaste activa	187	-
- Boekwinst verkoop van 4 kleine thuiszorg locaties	888-	-
Subtotaal overige mutaties	<u>701-</u>	<u>-</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>11.345</u></u>	<u><u>12.415</u></u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	8.092	9.099
Hotelmatige kosten	6.197	7.084
Algemene kosten	11.398	12.588
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.023	5.201
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.421	3.372
- Energiekosten gas	1.736	2.033
- Energiekosten stroom	1.370	1.537
- Energie transport en overig	601	933
Subtotaal	<u>7.127</u>	<u>7.874</u>
Huur en leasing	18.161	17.756
Dotaties en vrijval voorzieningen	618	4.248
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>56.616</u></u>	<u><u>63.850</u></u>

Toelichting overige bedrijfskosten

Door het sluiten van een aantal (intramurale) locaties dalen de voedings, hotelmatige, bewonersgebonden en onderhouds cq energiekosten.

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	1.352	80
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>1.352</u>	<u>80</u>
Rente Langlopende schulden	1.334-	1.671-
Waarde vermindering FVA	-	-
Rente Kortlopende schulden	-	11-
Subtotaal rentelasten	<u>1.334-</u>	<u>1.682-</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering lening u/g Culicom en Correctie inzake De Rietvinck	956-	-
Subtotaal overige mutaties	<u>956-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>939-</u></u>	<u><u>1.602-</u></u>

Toelichting financiële baten en lasten

Als onderdeel van de verkoop van Sint Jacob betaald de koper aan stichting Amstelring Groep tot aan het moment van levering van het onroerend goed een vergoeding voor gedeerde rente inkomsten.

22. Vennootschapsbelasting

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Vennootschapsbelasting	66-	68-
Totaal belastingen	<u>66-</u>	<u>68-</u>

23. Buitengewone baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u>-</u>	<u>-</u>

24. 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:

	E.J. Hisgen	I. Borghuis	I. van der Klei RA
	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
1	Functionaris (functienaam)		
2	In dienst vanaf (datum)	1-apr-14	1-feb-12
3	In dienst tot (datum)		1-mrt-14
4	Deeltijdfactor (percentage)	111%	111%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	155.613	151.311
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
7	Totaal beloning (5 en 6)	155.613	151.311
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.672	10.664
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>166.285</u>	<u>161.975</u>
11	Beloning 2014	126.368	170.474
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	G	G
	Drs. J.J.A.H. Klein Breteler	Mr. Ing. C. Overhage	Prof. Dr. S.E.J.A. de Rooij
	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
1	Functionaris (functienaam)		
2	In dienst vanaf (datum)	12-sep-12	30-sep-09
3	In dienst tot (datum)		1-jan-12
4	Deeltijdfactor (percentage)		
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	13.125	8.750
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
7	Totaal beloning (5 en 6)	13.125	8.750
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)		
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>13.125</u>	<u>8.750</u>
11	Beloning 2014	13.125	8.750
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	G	G
	A. van den Berg	F.S.A. Verhoef	Mevr. A.C.S. Atzema
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
1	Functionaris (functienaam)		
2	In dienst vanaf (datum)	5-aug-13	17-sep-13
3	In dienst tot (datum)		6-aug-14
4	Deeltijdfactor (percentage)		
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.750	8.750
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-
7	Totaal beloning (5 en 6)	8.750	8.750
8	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-
9	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)		
10	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-
	Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<u>8.750</u>	<u>9.713</u>
11	Beloning 2014	8.750	8.750
12	Bezoldigingsklasse zorginstelling	G	G

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er is zowel in 2014 als 2015 geen sprake van overschrijding van het WNT bezoldigingsmaximum

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontsluitingen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

25. Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	295	324
2 Overige controlewerkzaamheden	101	63
3 Fiscale advisering	14	3
4 Niet-controlediensten	74	83
Totaal honoraria accountant	<u><u>483</u></u>	<u><u>473</u></u>

26. 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 24.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-15 * € 1.000	31-dec-14 * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	60.006	64.772
Financiële vaste activa	2	6.629	10.380
Totaal vaste activa		66.635	75.152
Viottende activa			
Onderhanden werk DBC's Geriatriscne Revalidatie Zorg	3	1.268	3.032
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	2.119	1.479
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.801	7.244
Liquide middelen	6	18.297	18.514
Totaal viottende activa		32.485	30.269
Totaal activa		99.120	105.421
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		13.719	16.696
Algemene en overige reserves		8.774	8.560
Totaal eigen vermogen		23.535	26.298
Voorzeningen	8	10.241	10.707
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	19.743	32.842
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	200	2.032
Overige kortlopende schulden	10	45.401	33.542
Totaal passiva		99.120	105.421

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2015

	Ref.	2015 * € 1.000	2014 * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	168.369	192.825
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	15	2.368	2.715
Overige bedrijfsopbrengsten	16	11.873	4.745
Som der bedrijfsopbrengsten		182.610	200.285
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	121.007	133.087
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	18	10.567	11.726
Bijzondere waardevermindering vaste activa	19	-	-
Overige bedrijfskosten	20	50.982	57.948
Som der bedrijfslasten		182.556	202.761
BEDRIJFSRESULTAAT		54	2.476-
Financiële baten en lasten	21	2.817-	1.946-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		2.763-	4.422-
Buitengewone baten	22	-	-
Buitengewone lasten	22	-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		2.763-	4.422-
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2015	2014
		* € 1.000	* € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.977-	2.507-
Algemene reserves		214	1.915-
		2.763-	4.422-

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde in overeenstemming met paragraaf 5.1.4 van de geconsolideerde jaarrekening.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	38.641	49.261
Machines en installaties	12.983	5.843
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.053	7.069
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.329	2.599
Totaal materiële vaste activa	60.006	64.772

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

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	64.771	72.271
Bij: investeringen	8.874	3.759
Af: afschrijvingen	10.308	10.828
Af: bijzondere waardevermindering	187	-
Af: desinvesteringen	3.144	431

Boekwaarde per 31 december

	60.006	64.771
Aanschafwaarde	210.101	204.371
Cumulatieve afschrijvingen	149.550	138.513
Bijzondere waardevermindering	545	545

Toelichting materiële vaste activa

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13. Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan Amstelring niet alleen het economisch eigendom heeft.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Deelnemingen in groeps- en dochtermaatschappijen	2.280	2.551
Vorderingen op groeps- en dochtermaatschappijen	2.784	4.550
Compensatieregeling leegstand/spoekgebouwen	1.394	2.091
Compensatieregeling asbestsanering	121	181
Overige vorderingen	50	1.007
Totaal financiële vaste activa	6.629	10.380

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	10.380	8.189
Resultaat deelnemingen	-708	-500
Ontvangen dividend	-500	-300
Verstrekke leningen / verkregen effecten	50	3.309
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-51	-180
(Terugname) waardeverminderingen	-3.480	709
Amortisatie (dis)agio voorziening	938	-847
Boekwaarde per 31 december	6.629	10.380

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats	Verschaft kapitaal * € 1.000	Kapitaal belang %	Eigen vermogen * € 1.000	Resultaat * € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen ≥ 20%:				
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	18	100%	2.185-	-605
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	18	100%	363-	-105
Flexira B.V.	18	100%	566	30
Meeram Beheer B.V.	18	100%	1.694	230
Zeggenschapsbelangen:				
Gerimedica B.V.	55	10%	19	

Toelichting financiële vaste activaNadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.13.

Kwijtschelding lening Stichting Hulpmiddelen centrum West Nederland

De door stichting Amstelring Groep uitgegeven lening aan Stichting Hulpmiddelen centrum West-Nederland bedroeg eind 2014 € 1.900. Eind 2015 is door stichting Amstelring Groep, bij wijze van een bestuurlijk besluit, een bedrag ad € 1.258 kwijtgescholden, waardoor het saldo van deze uitgegeven lening ultimo 2015 € 453 bedraagt. Deze kwijtschelding is ten laste van het exploitatieresultaat 2015 gebracht.

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	31-dec-15 * € 1.000	31-dec-14 * € 1.000
Onderhanden werk DBC's	1.688	3.555
Af: voorziening onderhanden werk	80-	-
Af: ontvangen voorschotten	340-	523-
	<u>1.268</u>	<u>3.032</u>

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2015
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	905	80	-	825
Zorgverzekeraar: CZ	223	-	215	8
Zorgverzekeraar: VGZ	103	-	-	103
Zorgverzekeraar: Menzis	44	-	-	44
Zorgverzekeraar: DSW	11	-	-	11
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	383	-	125	258
Zorgverzekeraar: Overig	19	-	-	19
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.688</u>	<u>80-</u>	<u>340-</u>	<u>1.268</u>

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	31-dec-15 * € 1.000	31-dec-14 * € 1.000
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.119	311
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling Geriatrische Revalidatie Zorg	-	1.168
Totale vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>2.119</u>	<u>1.479</u>

Vorderingen uit hoofde van bekostiging (vervolg)

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	2.032
Schulden uit hoofde van contractering Geriatrische Revalidatie Zorg - schadelast 2014	200	-
Totale schulden uit hoofde van bekostiging	<u>200</u>	<u>2.032</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo per 1 januari	127	184	-2.032	0	1.721-
Financieringsverschil boekjaar	0	0 -		1.062	1.062
Correcties voorgaande jaren	134	689	889	0	1.713
Betalingen/ontvangsten	0	-433	1.499	0	1.066
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>134</u>	<u>256</u>	<u>2.388</u>	<u>1.062</u>	<u>3.840</u>
Saldo per 31 december	<u>261</u>	<u>440</u>	<u>356</u>	<u>1.062</u>	<u>2.119</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2012	2013	2014	2015
300 - 0999	c	c	c	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	b	a
300 - 2000	c	c	c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met de zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van financieringstekort	-	2.032
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.119	311
	<u>2.119</u>	<u>1.721-</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	150.584	207.592
Af: ontvangen voorschotten	149.522	210.431
Totaal financieringsverschil	<u>1.062</u>	<u>2.839-</u>

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	7.157	2.123
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	40	989
Nog te factureren omzet WMO	270	-
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</i>		
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland (r/c)	162	105
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	234	-
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	-	1.451
Flexira B.V.	-	224
Aflossingsverplichting lening u/g	504	503
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen bedragen:	2.420	1.845
Overlopende activa	13	4
Totaal overige vorderingen	10.801	7.244

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	18.289	18.409
Kassen	8	105
Totaal liquide middelen	18.297	18.514

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	13.719	16.696
Algemene en overige reserves	8.774	8.560
Totaal eigen vermogen	23.535	26.298

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2015	bestemming	mutaties	31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	1.042	-	-	1.042

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	16.696	2.977-	-	13.719
Totaal bestemmingsfondsen	16.696	2.977-	-	13.719

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	8.560	214	-	8.774
Totaal algemene en overige reserves	8.560	214	-	8.774

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2015 en resultaat over 2015

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	23.535	2.181-
Stichting Amstelring Groep	23.535	2.763-
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland	-	583
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	23.535	2.180-

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2015
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Reorganisatie	6.296	2.913	4.452	-	4.757
Jubilea	559	-	-	42	517
Langdurig Zieken	2.013	-	-	993	1.020
Deelneming Thuiszorg Amstelring Groep B\	257	384	-	-	641
Deelneming Huishoudelijke Hulp A'Ring Gr	1.582	554	-	-	2.136
verlieslatend huurcontract	-	1.170	-	-	1.170
Totaal voorzieningen	10.707	5.021	4.452	1.035	10.241

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

	31-dec-2015
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.962
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.949

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	17.479	32.842
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>17.479</u>	<u>32.842</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	35.676	42.083
Af: aflossingen	4.896	9.832
Bij: nieuw opgenomen leningen	900	3.425
Stand per 31 december	<u>31.680</u>	<u>35.676</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.757	2.835
Af: Lening ING naar kortlopende schulden	10.180	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.743</u>	<u>32.841</u>

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

	31-dec-15	31-dec-14
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	11.937	3.115
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.479	30.013
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.758	29.639

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-15	31-dec-14
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	6.836	5.764
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	11.655	2.835
Belastingen en sociale premies	3.682	4.264
Schulden terzake pensioenen	1.594	1.769
Nog te betalen salarissen	1.446	105
Vakantiegeld	3.472	3.760
Vakantiedagen	3.340	3.978
Nog te betalen ORT	835	-
Nog te betalen kosten	5.387	8.070
Subsidies	613	-
Vooruitontvangen opbrengsten	785	737
Overige schulden	1.016	45
<i>Schulden op groepsmaatschappijen</i>		
Aflossingsverplichting lening o/g: Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	283	-
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	759	-
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	2.008	113
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland	159	1.114
Flexira B.V.	1.531	988
Totaal overige kortlopende schulden	<u>45.401</u>	<u>33.542</u>

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Amstelring maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Amstelring handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij de grote verzekeraars (ZVW dienstverlening) en de gemeenten (WMO dienstverlening). Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 miljoen, zijnde het bedrag aan vorderingen op de particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

Stichting Amstelring Groep heeft ter zekerheidstelling een 2-tal bankgaranties afgegeven aan: 1) Beheer Brouwershoff B.V. ter grootte van € 93, 2) Geesink en Raven ter grootte van € 3.

Ter dekking hiervan is Stichting Amstelring Groep gehouden geld aan te houden op een geblokkeerde rekening, dan wel een minimaal saldo te hebben op de rekening courant rekening. Als waarborg voor de huur Brequetlaan is een geblokkeerde spaarrekening geopend. Het saldo op deze rekening bedraagt € 30.

Verkoop Sint Jacob

In december 2014 zijn de voorlopige contracten getekend met betrekking tot de verkoop Sint Jacob. Met deze ondertekening is het proces in werking gezet om medio 2016 tot overdracht van het pand en onderliggende grond te komen. Vanwege deze verkoop heeft de ING Bank N.V. een aanvullende aflossing, groot € 1.500, op de euroflex leningen geeist. De aflossing heeft plaatsgevonden per 1 mei en 1 augustus 2015. Amstelring heeft aan alle opschortende en ontbindende voorwaarden van de verkoop voldaan met uitzondering van de onherroepelijke omgevingsvergunning die de gemeente Amsterdam aan de koper moet afgeven.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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 GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Amstelring is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2015. Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur, leasing en arbo diensten.
De jaarlijkse verplichting gespecificeerd naar de resterende looptijd van de betreffende contracten betreft:

	< 1 jaar	1 tot 5 jaar	> 5 jaar
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurverplichting	14.671	41.985	61.506
Leaseverplichting (auto's/copiers)	225	424	-
Arbodienst	453	1.440	-
Onderhoud- en Dienstverleningsovk Consortium (excl energie)	-	1.632	4.489
Stand per 31 december	<u>15.349</u>	<u>45.481</u>	<u>65.995</u>

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Anderen vaste bedrijfsmiddelen, 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	123.056	43.276	35.441	2.598	-	204.371
- bijzondere waardevermindering	545	-	-	-	-	545
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	81.632	28.509	28.372	-	-	138.513
- extra afschrijving ivm sluiting	331	211	-	-	-	542
Boekwaarde per 1 januari 2015	40.879	14.556	7.069	2.598	-	64.771
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.180	1.004	1.361	2.329	-	8.874
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.457	2.381	2.377	-	-	10.215
- bijzondere waardeverminderingen	187	-	-	-	-	187
- extra afschrijving ivm sluiting	-	93	-	-	-	93
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- desinvesteringen	443	103	-	2.598	-	3.144
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	443	103	-	2.598	-	3.144
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	1.907-	1.573-	1.016-	269-	-	4.765-
Stand per 31 december 2015						
- aanschafwaarde	126.793	44.177	36.802	2.329	-	210.101
- bijzondere waardevermindering	545	-	-	-	-	545
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	87.276	30.890	30.749	-	-	148.915
- extra afschrijving ivm sluiting	331	304	-	-	-	635
Boekwaarde per 31 december 2015	38.641	12.983	6.053	2.329	-	60.006
Afschrijvingspercentages	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Asbest sanering	Vordering op grond van compensa- tieteregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2015	2.551	-	4.550	-	181	2.091	1.007	10.380
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	708-	-	-	-	-	-	-	708-
Ontvangen dividend	500-	-	-	-	-	-	-	500-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	50	50
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen	-	-	1.766-	-	60-	697-	51-	51-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	956-	3.480-
naar voorziening	938	-	-	-	-	-	-	938
Boekwaarde per 31 december 2015	2.281	-	2.784	-	121	1.394	50	6.629
Som waardeverminderingen	-	-	1.766-	-	60-	697-	956-	3.480-

5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2015

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Rest-schuld 31 december 2014	Nieuwe leningen in 2015	Aflossing in 2015	Rest-schuld 31 december 2015	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2015	Aflossingswijze	Aflossing 2016	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000			* € 1.000	
ING Euroflex	1-jan-11	14.720	23		2,15%	12.320	-	2.140	10.180	-	19	Lineair	10.180	Hypotheek
BNG	1997	1.815	20		5,97%	270	-	91	179	-	2	Lineair	91	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmemeer
BNG	1996	3.176	20		6,66%	316	-	159	157	-	1	Lineair	159	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmemeer
BNG	1997	908	20		5,96%	139	-	45	94	-	2	Lineair	45	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
BNG	1998	1.361	52		7,15%	901	-	27	874	739	35	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
BNG	1994	1.815	20		6,98%	0	-	-	0	-	0	Lineair	-	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
BNG	1994	454	40		7,50%	225	-	11	214	159	19	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.159	-	36	1.123	943	31	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
BNG	1993	689	27		4,32%	154	-	26	128	-	5	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmemeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	979	-	109	870	325	8	Lineair	109	1e hypotheek
Rabo	2006	11.400	40		5,45%	8.055	-	1.285	6.770	5.345	31	Lineair	285	Hypotheek
ING	2007	8.500	30		4,77%	3.260	-	320	2.940	1.340	22	Lineair	320	Hypotheek
Rabo	2007	8.600	40		5,55%	4.470	-	215	4.255	3.180	32	Lineair	215	Hypotheek
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		3,00%	600	900	150	1.350	600	10	Lineair	150	Geen
Thuiszorg AR Groep	31-dec-14	2.825	10		1,00%	2.825	-	283	2.542	1.127	9	Overige	282	Geen
Totaal						35.673	900	4.897	31.676	13.758			11.937	

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultaten rekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultaten rekening.

14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	146.017	177.757
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	1.474	-
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Geriatrische Revalidatie Zorg, exclusief subsidies)	9.464	15.437
Opbrengsten Wmo	6.840	-
Overige zorgprestaties	4.574	369-
Totaal	168.369	192.825

15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.368	2.715
Totaal	2.368	2.715

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	2.853	2.179
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	935	862
Opbrengsten inzake Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling	-	2.324-
Overige opbrengsten	8.085	4.028
Totaal	11.873	4.745

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2015	2014
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	64.801	73.977
Sociale lasten	13.374	14.448
Pensioenpremies	6.974	8.327
Andere personeelskosten	3.246	4.218
Overige brutocomponenten	18.449	17.906
Subtotaal	106.845	118.876
Personeel niet in loondienst	14.163	14.211
Totaal personeelskosten	121.007	133.087
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.035	2.517

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	10.308	9.468
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	960	2.258
Subtotaal afschrijvingen	<u>11.268</u>	<u>11.726</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering materiële vaste activa	187	-
- Boekwinst verkoop van 4 kleine thuiszorg locaties	888-	-
Subtotaal overige mutaties	<u>701-</u>	<u>-</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>10.567</u></u>	<u><u>11.726</u></u>

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	-	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	7.993	8.980
Hotelmatige kosten	5.797	6.559
Algemene kosten	9.939	11.101
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.990	5.120
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.300	3.291
- Energiekosten gas	1.349	1.545
- Energiekosten stroom	1.730	2.033
- Energie transport en overig	562	922
Subtotaal	<u>6.941</u>	<u>7.791</u>
Huur en leasing	18.201	17.965
Bijdrage aan centrale overhead door groepsmaatschappijen	4.165-	2.076-
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.285	2.508
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>50.982</u></u>	<u><u>57.948</u></u>

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	1.411	122
Resultaat deelnemingen	696-	499-
Subtotaal financiële baten	<u>716</u>	<u>377-</u>
Rentelasten	1.319-	1.569-
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>1.319-</u>	<u>1.569-</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering lening u/g Culicom en Rietvinck	956-	-
- Afwaardering lening u/g HMC	1.258-	-
Subtotaal overige mutaties	<u>2.214-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>2.817-</u></u>	<u><u>1.946-</u></u>

22. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Buitengewone baten		
Buitengewone lasten	-	-
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

23. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

E.J. Hisgen 17 mei 2016

I. van der Klei RA 17 mei 2016

I. Borghuis 17 mei 2016

Raad van Toezicht

Drs J.J.A.H. Klein Breteler 26 mei 2016

L.D.P. Lombaers 26 mei 2016

21. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders (vervolg)

Mr. Ing. C. Overhage 26 mei 2016

F.S.A. Verhoef 26 mei 2016

Prof. Dr. S.E.J.A. de Rooij 26 mei 2016

Mevr. A.C.S. Atzema 26 mei 2016

Uit overwegingen van privacy en fraudegevoeligheid worden de handtekeningen van de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht niet opgenomen in de digitale publicatie van de jaarrekening.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2016.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2016.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatverdeling.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals beschreven in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die een nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum.

5.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Amstelring Groep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant