

JAARREKENING 2017

STICHTING SENSIRE



DE HEER ROUWENHORST (68), KLANT SENSIRE ZUTPHEN


Sensire
LEVEN ZOALS U WILT

Jaarrekening 2017

Stichting Sensire

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**

Behorende bij briefnr. 1166 d.d. 18/5/18
paraaf 

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2017	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	12
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	24
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	25
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	36
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	37
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	39
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	51
5.1.18 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	52
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	62
5.2.2 Nevenvestigingen	62
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**

paraaf 

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	15.484	17.409
Financiële vaste activa	2	149	189
Totaal vaste activa		15.633	17.598
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	3	124	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.380	4.994
Debiteuren en overige vorderingen	5	10.423	12.862
Liquide middelen	6	37.699	35.153
Totaal vlottende activa		49.626	53.009
Totaal activa		65.259	70.607
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7.406	7.406
Bestemmingsfondsen		16.959	14.536
Algemene en overige reserves		1.055	-718
Totaal groepsvermogen		26.324	22.128
Vorzieningen	8	15.955	14.627
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	2.548	7.089
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Ontvangen voorschotten uit hoofde van DBC's	3	0	111
Overige kortlopende schulden	10	20.432	26.652
Totaal passiva		65.259	70.607

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	111.783	108.394
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	16.627	17.821
Overige bedrijfsopbrengsten	14	5.877	5.308
Som der bedrijfsopbrengsten		134.287	131.523
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	98.379	99.511
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	1.859	2.873
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	421	1.207
Overige bedrijfskosten	18	31.163	26.687
Som der bedrijfslasten		131.822	130.278
BEDRIJFSRESULTAAT		2.465	1.245
Bijzondere baten en lasten	19	1.990	984
Financiële baten en lasten	20	-259	-404
RESULTAAT BOEKJAAR		4.196	1.825
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017	2016
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve Aanvaardbare Kosten Thuiszorg		2.539	3.246
Bestemmingsreserve WMO		0	0
Reserve Aanvaardbare Kosten Wonen met zorg		-116	-9
Algemene / overige reserves		1.773	-1.412
		4.196	1.825

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2017	2016
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2.465	1.245
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.280	4.080
- mutaties voorzieningen	<u>1.328</u>	<u>-721</u>
	3.608	3.359
Veranderingen in vlottende middelen:		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-235	-53
- vorderingen	2.439	511
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3.614	371
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-5.998</u>	<u>3.170</u>
	-180	3.999
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.893	8.603
Ontvangen interest	61	95
Betaalde interest	-210	-374
Bijzonder resultaat	1.990	984
	<u>1.841</u>	<u>705</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	7.734	9.308
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-316	-249
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	4
Investerings immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-110	-125
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Nieuw opgenomen leningen u/g	0	0
Aflossing leningen u/g	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-426	-371
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-4.763</u>	<u>-1.930</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-4.763	-1.930
Mutatie geldmiddelen	<u>2.546</u>	<u>7.008</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	35.153	28.145
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>37.699</u>	<u>35.153</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>2.546</u>	<u>7.008</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn in 2017 met € 2,5 mln gestegen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn opgenomen in € 1.000. Tenzij anders vermeld.

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174. Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire. Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland. Dit concern is begin 2009 ontvolchten, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan en nog steeds in staat van faillissement verkeren. De afwikkeling van dit faillissement bevindt zich in een afrondende fase.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren opgenomen. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Sensire te Varsseveld	Groepshoofd
- Stichting Yunio te Varsseveld	
- Stichting Boterstraat te Varsseveld	
- Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening te Varsseveld	
- Zorgzuster Oost Gelderland B.V. te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Sensire Participaties B.V. te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Kruiswerk Service Organisatie B.V. te Varsseveld	100% belang van Sensire Participatie B.V.
- Livelife B.V. te Varsseveld	76% belang van Sensire Participatie B.V.
- Zes B.V. te Varsseveld	50% belang van stichting Sensire

Bij de consolidatie is de integrale consolidatie methode gebruikt voor de groepsmaatschappijen waarvan het belang in de rechtspersoon meer dan 50% bedraagt. Dit betreft in 2017 het belang in Livelife B.V. te Varsseveld.

Sensire Participaties B.V. heeft een belang van 50% in de Joint Venture Zes B.V. Dit belang is in de jaarrekening van Sensire opgenomen tegen de netto vermogenswaarde. Het resultaat van Zes B.V. is als resultaat deelneming in de geconsolideerde jaarrekening van Sensire verantwoord. In 2015 is Zes B.V. opgericht met als doel om de applicatie "Zorg Excellentie Systeem" te ontwikkelen, te implementeren en daar waar mogelijk te vermarkten. De overige 50% van de aandelen van Zes B.V. zijn eigendom van H&P Management advies BVBA, gevestigd in Kapellen te België aan de Kasteeldreef 8. Het bestuur van de Zes B.V. wordt gevormd door J. Harrewijn.

Per 1 januari 2017 zijn Stichting Sensire Verzorgd Wonen, Stichting Bureau voor Thuiszorg Oost Nederland en Thuis hulp Sensire B.V. gefuseerd met Sensire. Tot 2017 behoorden zij als separate entiteiten tot de consolidatie groep.

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is Stichting TBBLZ (Stichting Ter Behartiging Belangen Langdurig Zieken) te Doetinchem buiten de consolidatie gebleven.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen zoals toegelicht onder de financiële vaste activa, zijn aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Activa en passiva

Activa en passiva worden 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.

Gebruik van schattingen

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

Stelselwijziging

Vanaf boekjaar 2016 moet bij herwaardering van materiële vaste activa in eigen gebruik worden uitgegaan van de actuele kostprijs in plaats van de vervangingswaarde. De actuele kostprijs zal veelal afwijken van de marktwaarde. De wijze van toepassing van actuele kostprijs is echter in de praktijk nog onvoldoende duidelijk om dit te kunnen toepassen op het vastgoed van Sensire. Daarom is gekozen voor de overgangsbepaling van RJ 212 om de boekwaarde aan het begin van 2016 te beschouwen als de veronderstelde historische kostprijs. Verdere (opwaartse) herwaarderingen vinden vanaf dat moment niet meer plaats. De herwaarderingsreserve die ziet op deze vroegere herwaardering bedraagt € 7.406.000 en is in 2017 niet gewijzigd.

Materiële vaste activa

Waarderingsgrondslag materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Economische gebruiksduur / Afschrijvingspercentages

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd. De vaste activa worden in principe volgens de onderstaande percentages afgeschreven, tenzij de resterende economische gebruiksduur van het actief korter wordt ingeschat. In die situatie wordt de resterende economische gebruiksduur als afschrijvingspercentage gehanteerd.

- Grond: 0%
- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33%.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Risico's zorgvastgoed / impairment

Stichting Sensire levert haar verzorgingshuis- en verpleeghuisactiviteiten vanuit verschillende locaties. Het betreft daarbij een combinatie van locaties die in eigendom zijn en locaties die worden gehuurd van derden. De bekostigingsregels voor dit vastgoed zijn met ingang van 2011 gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten is daarmee (met een overgangperiode tot 2018) vervangen door een vorm van prestatiebekostiging. De vergoeding voor kapitaallasten wordt volledig afhankelijk gemaakt van de bezettingsgraad op de verschillende locaties.

Als gevolg van de (politieke) ontwikkelingen binnen de intramurale zorg, de standpunten die zorgkantoren innemen ten aanzien van het scheiden van wonen en zorg, alsook de interne visie van Sensire op het zorgvastgoed, is ultimo 2017 sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde een nieuwe beoordeling uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvingslasten van de verschillende locaties dekken. Deze beoordeling is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Daarbij zijn verschillende scenario's doorgerekend, waarbij is gevarieerd met het tempo waarin de maatregelen met betrekking tot het scheiden van wonen en zorg worden doorgevoerd en de mate waarin Sensire hierop kan anticiperen. De tijdshorizon is daarbij gesteld op 2028 of, indien eerder, de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in respectievelijk 2018, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin.

Op portefeuilleniveau leiden alle scenario's tot een positief resultaat. Op locatieniveau is sprake van een drietal verlieslatende huurlocaties. Voor deze locaties is ultimo 2017 een voorziening getroffen van in totaal € 6,8 mln. Op dit moment worden alternatieve vormen van dienstverlening voor deze locaties onderzocht. Gegeven deze analyse zijn de verschillende scenario's niet verder in detail toegelicht.

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.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken, worden als het toepassing is, opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs worden direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele kostprijs. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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. De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

In de jaarrekening 2017 zijn bijzondere baten gepresenteerd. De bijzondere baten bestaan in 2017 uit de opbrengsten die zijn gerealiseerd als gevolg van de afwikkeling van faillissementen van Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. Hiervoor zijn in 2017 tussentijdse uitkeringen ontvangen alsook dat er meer duidelijkheid is gekomen over de nog te verwachten uitkeringen in de hierna volgende jaren. In 2017 is in het kader van voornoemde faillissementen een bedrag van € 1.990k verantwoord als bijzondere baten. De verwachte uitkeringen bedragen € 781k en zijn als vordering ex-groepsmaatschappij opgenomen op de balans.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Personele kosten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Sensire heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Sensire. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Sensire 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 december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 101,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het geactualiseerde herstelplan in 2026 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 Sensire 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 Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten : wijkzorg (thuiszorg), wonen met Zorg (verpleeg- en verzorgingshuiszorg), jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk en overige activiteiten.

Bij het opstellen van de gesegmenteerde resultatenrekeningen zijn de baten en lasten zo veel mogelijk toegerekend aan de betreffende segmenten. De toerekening van gemeenschappelijke kosten, voornamelijk bestaande uit de kosten van ondersteuning, heeft plaatsgevonden op basis van de volgende uitgangspunten:

- Indirecte kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan het segment ten behoeve waarvan ze worden gemaakt
- Kosten die niet direct toerekenbaar zijn worden toegerekend op basis van een aantal specifieke verdeelsleutels
- Huisvestingskosten worden aan de segmenten toegerekend waarvoor ze worden ingezet
- Niet op basis van een specifieke sleutel verdeelbare kosten worden aan de segmenten toegerekend naar rato van de omzet of het aantal medewerkers

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.973	13.850
Machines en installaties	1.544	2.096
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	967	1.453
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	9
Totaal materiële vaste activa	15.484	17.409

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

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	17.409	21.185
Bij: investeringen	316	249
Af: afschrijvingen	1.819	2.815
Af: bijzondere waardeverminderingen	421	1.207
Af: desinvesteringen	0	4
Boekwaarde per 31 december	15.484	17.409

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 118k aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2016: € 7,4 mln). Voor het verschil met de historische kostprijs van € 91k (2015: € 91k) is een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	149	189

Totaal financiële vaste activa

149	189
-----	-----

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	189	247
Kapitaalstortingen	110	125
Resultaat deelnemingen	-110	-125
(Terugname) waardeverminderingen	-40	-58

Boekwaarde per 31 december

149	189
-----	-----

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
ZES B.V.	Ontwikkeling software	443	50%	132	-152

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

HCNON BV te Goor	Inkoop, opslag en distributie van verpleegartikelen	650	25% nihil	nihil	
------------------	---	-----	-----------	-------	--

Toelichting:

In 2015 is ZES B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Ultimo 2017 is door Sensire in het totaal € 443k kapitaal aan ZES B.V. verschaft. Het eigen vermogen van ZES B.V. bedraagt ultimo 2017 € 132k. Op grond van het resultaat 2017 en de verwachting van de toekomst is het belang in ZES B.V. tot nihil afgewaardeerd.

Als gevolg van de negatieve bedrijfsresultaten is de 25% deelneming van KSO BV in HCNON BV in 2011 al afgewaardeerd tot nihil. Medio 2012 is HCNON BV in staat van faillissement verklaard. Naar verwachting zal de afwikkeling van het faillissement in 2018 plaatsvinden. Verdere verliezen worden uit dit faillissement niet verwacht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	383	228
Af: ontvangen voorschotten	-259	-339
Totaal onderhanden werk	124	-111

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer-	Af:	Af:	Saldo per
	de kosten en	verwerkte	ontvangen	
	toegereken-	verliezen	voorschotten	31-dec-17
	de winst			
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	383	0	259	124
Totaal (onderhanden werk)	383	0	259	124

Toelichting:

Onderhanden werk heeft binnen Stichting Sensire geheel betrekking op de GRZ. In 2016 betrof het onderhanden werk een schuld en werd in de jaarrekening geïnclassificeerd onder de kortlopende schulden. In 2017 betreft het een vordering.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.425	0	569	0	4.994
Financieringsverschil boekjaar			0	1.387	1.387
Correcties voorgaande jaren	0	0	184	0	184
Betalingen/ontvangsten	-4.425	0	-760	0	-5.185
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.425	0	-576	1.387	-3.614
Saldo per 31 december	0	0	-7	1.387	1.380
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Menzis Zorgkantoor	c	c	c	a	
Agis Zorgkantoor	c	c	c	a	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.380	4.994
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.380</u>	<u>4.994</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	40.547	40.288
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	39.160	39.719
Totaal financieringsverschil	<u>1.387</u>	<u>569</u>

Toelichting:

Het financieringstekort tot en met boekjaar 2014 bestond geheel uit een vordering op zorgkantoor Menzis inzake de afrekening van de nacalculaties 2007 en 2008. Deze vordering is ontstaan in de periode dat Sensire nog tot het Meavita-concern behoorde. Deze vordering maakte onderdeel uit van de boedel van Meavita Nederland. In 2017 heeft een tussentijdse uitkering in het faillissement plaatsgevonden, waarmee deze vordering in zijn geheel is voldaan.

Met ingang van 2015 is de AWBZ opgedeeld naar de Zorgverzekeringswet, de Wet Langdurige Zorg, de Wet Maatschappelijke ondersteuning en diverse overgangsregelingen. Ultimo 2017 worden onder het financieringstekort alleen nog de vorderingen /schulden inzake het WLZ budget verantwoord. De vorderingen en/of schulden op andere zorgfinanciers, zoals zorgverzekeraars en gemeenten, zijn onder de debiteuren en crediteuren of overige vorderingen/schulden opgenomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.553	8.110
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	97	149
Overige vorderingen:		
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	781	2.380
Overige vorderingen	5	12
Vooruitbetaalde bedragen	556	385
Nog te ontvangen bedragen	1.431	1.826
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.423</u>	<u>12.862</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.061k (2016: € 1.039k). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het ex-Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2017 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in 2018 worden afgewikkeld. De tussentijdse uitkeringen die in 2017 zijn ontvangen, zijn in mindering op de vordering gebracht.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bankrekeningen	16.348	1.577
Kassen	1	1
Spaarrekeningen	21.350	33.575
Totaal liquide middelen	<u>37.699</u>	<u>35.153</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 57k (2016: € 57k) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2017 € 3,0 mln (2016: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7.406	7.406
Bestemmingsfondsen	16.959	14.536
Algemene en overige reserves	1.055	-718
Totaal groepsvermogen	<u>26.324</u>	<u>22.128</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	<u>215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>215</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige reserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	<u>689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>689</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	0	7.406
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.406</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. diëetadvisering	20.815	2.539	0	23.354
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-6.811	-116	0	-6.927
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.536</u>	<u>2.423</u>	<u>0</u>	<u>16.959</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	49	50	0	99
Reserve AMW	-28	-70	0	-98
Overige reserves:				
Algemene reserve overige activiteiten	-933	1.798	0	866
Aandeel derden	194	-5	0	189
Totaal algemene en overige reserves	<u>-718</u>	<u>1.773</u>	<u>0</u>	<u>1.055</u>

Toelichting:

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van een wijziging in de waarderingsgrondslag van de WTZi-gronden, waarbij deze met ingang van 2011 op basis van actuele waarde worden gewaardeerd, is een herwaarderingsreserve gevormd. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2017	31-dec-2016
	€	€
Geconsolideerd nettoresultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	4.196	1.825
Herwaarderings materiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaarderings ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	4.196	1.825

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening sloopkosten	1.607	0	0	0	1.607
Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie	5.355	1.242	1.200	0	5.397
Voorziening jubilea	495	175	77	0	593
Voorziening langdurig zieken	1.088	1.023	677	0	1.434
Overige voorzieningen	6.082	912	70	0	6.924
Totaal voorzieningen	14.627	3.352	2.024	0	15.955

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.877
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.412
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.491

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening sloopkosten

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgesloten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2017 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2017 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor:

- verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen welke gezien de indexering van de huurprijs is opgenomen voor de nominale waarde. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	2.548	7.089
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.548</u>	<u>7.089</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	7.574	9.503
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.763	1.930
Stand per 31 december	<u>2.811</u>	<u>7.574</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	263	485
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.548</u>	<u>7.089</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	263	485
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.548	7.089
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.873	5.430

Toelichting:

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de WTZI-panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5.1.8. Overzicht leningen.

De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	3.567	3.424
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	263	485
Belastingen en sociale premies	2.117	3.833
Schulden terzake pensioenen	352	1.892
Nog te betalen salarissen	2.136	1.655
Vakantiegeld	2.887	2.926
Vakantiedagen	5.929	5.277
Vordering op groepsmaatschappijen en deelnemingen	0	18
Nog te betalen overige kosten	3.137	7.099
Vooruit ontvangen opbrengsten	44	43
Totaal overige kortlopende schulden	20.432	26.652

Toelichting:

De kortlopende schulden zijn gedaald met € 6 mln. Deze daling wordt vooral veroorzaakt door het effect van de cao vvt inzake de ORT verplichting over het verlof 2012-2016. Ultimo 2016 was voor deze verplichting een reservering opgenomen ad € 3,4 mln. Deze verplichting is in 2017 volledig afgewikkeld. Als gevolg van de CAO wijziging wordt de eindejaarsuitkering met ingang van 2017 in november uitbetaald. Als gevolg hiervan is de verplichting voor loonheffing ultimo 2017 € 1,6 mln lager dan in 2016.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:**Meavita Nederland**

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2018 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2017 circa € 3,4 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar.

Daarnaast least Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 212.000 per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	3,6 mln.
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	8,8 mln.
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	3,3 mln.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De wijkverpleging wordt evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Dit geldt ook voor het macrobeheersinstrument Verpleging en Verzorging. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het MBI omzetplafond in 2017. Daardoor is het niet mogelijk een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de sluiting per 31 december 2017.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	23.142	5.317	5.913	9	0	34.381
- cumulatieve herwaarderings	7.406	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	16.698	3.220	4.459	0	0	24.378
Boekwaarde per 1 januari 2017	13.850	2.096	1.453	9	0	17.409
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	47	61	216	-9	0	316
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	776	373	670	0	0	1.819
- bijzondere waardeverminderingen	147	241	33	0	0	421
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	9.808	1.909	3.249	0	0	14.966
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	9.808	1.909	3.249	0	0	14.966
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-876	-553	-486	-9	0	-1.925

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf



Stand per 31 december 2017

- aanschafwaarde	13.381	3.469	2.881	0	0	19.731
- cumulatieve herwaarderingen	7.406	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	7.813	1.925	1.913	0	0	11.652
	<u>12.973</u>	<u>1.544</u>	<u>967</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.484</u>

Boekwaarde per 31 december 2017

Afschrijvingspercentages

0% - 5%

5% - 10%

10% - 33%

0,0%

0,0%

datum

18 MEI 2018

23

paraaf



5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) €	Overige effecten €	Vordering op grond van compensa- tieregeling €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2017	0			189	0	189
Kapitaalstortingen	110					110
Resultaat deelnemingen	-110					-110
Ontvangen dividend	0					0
Acquisities van deelnemingen	0					0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0					0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0		0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0		0	0	0	0
Afschrijvingen	0		0	-40	0	-40
Amortisatie (dis)agio	0		0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	0	0	0	149	0	149
Som waardeverminderingen		0	0	-40	0	-40

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld		Aflissing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Reguliere aflissing 2018	Gestelde zekerheden
						31 december 2016	31 december 2017							
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABP	5-okt-88	2.813	30	Hypotheek	5,50%	188	94	94	0	0	1	Lineair	94	gemeente garantie
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%	636	578	58	288	288	10	Lineair	58	provinciale zekerheid
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	3,35%	2.250	0	2.250	0	0	0	Lineair	0	hypotheekverklaring
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,45%	2.250	0	2.250	0	0	0	Lineair	0	hypotheekverklaring
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%	2.250	2.139	111	1.584	1.584	19	Lineair	111	hypotheekverklaring
Totaal						7.574	2.811	4.763	1.872	1.872			263	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT THUISZORG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	70.219	68.207
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	793	750
Overige bedrijfsopbrengsten	800	256
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>71.812</u>	<u>69.213</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	57.894	59.427
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1	1
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	11.238	6.414
Som der bedrijfslasten	<u>69.133</u>	<u>65.842</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>2.678</u>	<u>3.371</u>
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-139	-125
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>2.539</u>	<u>3.246</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.539</u></u>	<u><u>3.246</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.539	3.246
	<u>2.539</u>	<u>3.246</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	41.191	39.992
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	609	1.262
Overige bedrijfsopbrengsten	1.382	1.532
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>43.182</u>	<u>42.785</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23.009	23.406
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.599	2.285
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.207
Overige bedrijfskosten	18.489	15.522
Som der bedrijfslasten	<u>43.098</u>	<u>42.420</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	85	365
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-200	-374
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-116</u>	<u>-9</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-116</u></u>	<u><u>-9</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-116	-9
	<u>-116</u>	<u>-9</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG

	2017	2016
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	240	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	5.810	5.592
Overige bedrijfsopbrengsten	125	91
Som der bedrijfsopbrengsten	6.175	5.684
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.160	3.603
Afschrijvingen op materiële vaste activa	53	25
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.931	2.038
Som der bedrijfslasten	6.143	5.666
BEDRIJFSRESULTAAT	32	17
Bijzondere baten en lasten	-5.250	0
Financiële baten en lasten	18	36
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	-5.200	53
RESULTAAT BOEKJAAR	-5.200	53

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2017	2016
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve JGZ	-5.200	53
	-5.200	53

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**

paraaf 

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.617	2.521
Overige bedrijfsopbrengsten	72	208
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.688</u>	<u>2.729</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.256	2.002
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	503	496
Som der bedrijfslasten	<u>1.758</u>	<u>2.498</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-70	231
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-70</u>	<u>231</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-70</u></u>	<u><u>231</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-70	231
	<u>-70</u>	<u>231</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**
paraaf 

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT OVERIG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	84	98
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	2.076	1.995
Overige bedrijfsopbrengsten	2.726	2.776
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.886</u>	<u>4.869</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	4.504	3.989
Afschrijvingen op materiële vaste activa	240	125
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	402	3.434
Som der bedrijfslasten	<u>5.146</u>	<u>7.548</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

	-260	-2.679
Bijzondere baten en lasten	7.240	984
Financiële baten en lasten	63	-1

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING

	<u>7.043</u>	<u>-1.696</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>7.043</u>	<u>-1.696</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	7.043	-1.696
	<u>7.043</u>	<u>-1.696</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT THUISZORG	2.539	3.246
SEGMENT WONEN MET ZORG	-116	-9
SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG	-5.200	53
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	-70	231
SEGMENT OVERIG	7.043	-1.696
	<u>4.196</u>	<u>1.825</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>4.196</u></u>	<u><u>1.825</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	67.231	64.790
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.399	40.288
Opbrengsten Jeugdzorg	346	206
Opbrengsten Wmo	1.855	2.304
Overige zorgprestaties	952	806
Totaal	111.783	108.394

Toelichting:

De toename van € 3,2 mln, wordt voor € 2,4 mln veroorzaakt door een hogere opbrengst zorgverzekeringswet als gevolg van de reguliere tariefsindexatie en als gevolg van de overheveling Eerstelijns Verblijf van de subsidieregeling naar de ZVW. Daarnaast is de opbrengst WLZ met € 1,0 mln toegenomen a.g.v. een hoger volume en de extra middelen in het kader van Waardigheid en Trots zoals deze in 2017 zijn ontvangen. De lagere opbrengst WMO wordt veroorzaakt door het afstoten van de activiteit 'Thuisbegeleiding'.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	6.984	7.309
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	514	392
Overige Rijkssubsidies	2.027	2.109
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	6.961	7.721
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	141	290
Totaal	16.627	17.821

Toelichting:

De daling van € 1,2 mln ten opzichte van 2016 wordt met name veroorzaakt door het beëindigen van de dienstverlening van het onderdeel Algemeen Maatschappelijk Werk in een aantal gemeenten. Daarnaast is de financiering van het Eerstelijns Verblijf overgeheveld naar de Zorgverzekeringswet.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Personalarmering	2.726	2.776
Overige opbrengsten dienstverlening	2.730	2.180
Overige opbrengsten:		
Verhuur Onroerend goed	291	300
Uitleen personeel	130	52
Totaal	5.877	5.308

Toelichting:

De toename van de opbrengsten uit overige dienstverlening wordt veroorzaakt door een tweetal (incidentele) baten uit voorgaande jaren.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2017 €	2016 €
Lonen en salarissen	70.104	72.340
Sociale lasten	11.525	12.212
Pensioenpremies	5.777	5.779
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	3.215	3.144
Opleidingen en cursussen	927	1.038
Vergoedingen personeel	341	684
Wervingskosten	142	117
Arbo dienst	243	256
Overige personeelskosten	367	109
Subtotaal	92.641	95.679
Personeel niet in loondienst	5.738	3.832
Totaal personeelskosten	98.379	99.511

Specificatie aantal ft's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:	2017	2016
Segment Wijkzorg	1.001	1.007
Segment Wonen met zorg (Verzorgingshuiszorg en Verpleeghuiszorg)	382	400
Segment Jeugdgezondheidszorg	68	59
Segment Maatschappelijk Werk	19	20
Segment Overig	160	145
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.630	1.630
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De directe personele kosten (in loondienst) zijn ten opzichte van 2016 met € 3 mln gedaald. Dit is volledig toe te schrijven aan de reservering voor cao effecten in 2016 (afkoop ORT ad. € 3,8 mln). Daar staat tegenover dat de personele kosten op basis van cao zijn geïndexeerd. Per saldo een mutatie van € 3 mln. De toename van de kosten PNIL (Personeel Niet In Loondienst) wordt veroorzaakt door een hogere inhuur derden, zowel voor de zorgverlening als voor een aantal projecten.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2017 €	2016 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.819	2.815
- financiële vaste activa	40	58
Totaal afschrijvingen	1.859	2.873

Toelichting:

De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat twee locaties van de klantijn Wonen met Zorg eind 2016 respectievelijk medio 2017 volledig waren afgeschreven.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:	2017 €	2016 €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	421	1.207
Totaal	421	1.207

Toelichting:

In 2016 is een bijzondere waardevermindering verantwoord ad. € 1,2 mln i.v.m. een gewijzigde afschrijvingsmethode voor één van de locaties. In 2017 is in totaal voor € 0,4 mln aan buiten gebruik gestelde activa afgewaardeerd.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.434	3.349
Algemene kosten	12.522	10.877
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	1.714	1.671
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.362	4.607
- Energiekosten gas	430	530
- Energiekosten stroom	363	266
- Energie transport en overig	61	110
Subtotaal	<u>6.216</u>	<u>5.513</u>
Huur en leasing	4.068	4.325
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.209	952
Totaal overige bedrijfskosten	<u>31.163</u>	<u>26.687</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met € 4,7 mln toegenomen t.o.v. 2016. Belangrijkste oorzaak is de hogere dotatie aan voorzieningen (€ 2,5 mln - voor details zie de toelichting op de balans punt 11, onderdeel voorzieningen). Andere oorzaken zijn de kosten in verband met de outsourcing van de ICT, de kosten voor (deels incidentele) projecten en eenmalige onderhoudskosten.

19. Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
	€	€
Bijzondere baten	1.990	984
Bijzondere lasten	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>1.990</u>	<u>984</u>

Toelichting:

De bijzondere bate betreft de ontvangen of nog te verwachten uitkering uit het faillissement van Meavita Nederland en Thuiszorg Groningen. Hiervan is € 1,2 mln in december 2017 ontvangen. Het restant van € 0,8 mln wordt in 2018 verwacht en is als vordering op de balans verantwoord.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Rentebaten	61	95
Subtotaal financiële baten	<u>61</u>	<u>95</u>
Rentelasten	-200	-374
Resultaat deelnemingen	-110	-125
Overige financiële lasten	-10	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-320</u>	<u>-499</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-259</u>	<u>-404</u>

Toelichting:

De daling van rentebaten is één op één toe te wijzen aan de daling van het rentepercentage ten opzichte van 2016. De afname van de rentelasten wordt veroorzaakt door aflossingen op leningen, gedurende zowel 2016 als 2017. Het resultaat deelnemingen is negatief door het verlies op de deelneming Zes BV.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING
21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bedragen onder punt 26 zijn opgenomen in euro's.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Sensire van toepassing zijnde regelgeving.

Op grond van het overgangsrecht, geldt voor Stichting Sensire voor 2017 een bezoldigingsmaximum van € 203.728. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen
1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

	G.M.A.M. van Rixtel Bestuurder 1/1 - 31/12
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	166.000
Beloning	187.691
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.750
<i>Subtotaal</i>	<u>198.441</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	<u>198.441</u>
Verplichte motivering indien overschrijding	op de bezoldiging is het overgangsrecht van toepassing
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0
Beloning	187.690
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.883
Totaal bezoldiging 2016	<u>198.573</u>

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter RvT F. Verschoor 1/1 - 31/12	Lid RvT A.A.M. Lamers 1/1 - 31/12	Lid RvT E.R.T. Smits 1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	24.900	16.600	16.600
Beloning	19.800	13.200	13.200
Belastbare onkostenvergoedingen (km's)	745	216	170
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<u>20.545</u>	<u>13.416</u>	<u>13.370</u>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	<u>20.545</u>	<u>13.416</u>	<u>13.370</u>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	15.000	12.000	12.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf



5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
	M.L. de Haan	A.J.M. van der Valk	A.M. Veldhuizen
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	16.600	16.600	16.600
Beloning	13.200	13.200	13.200
Belastbare onkostenvergoedingen (km's)	360	361	474
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	13.560	13.561	13.674
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	13.560	13.561	13.674
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	12.000	12.000	12.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	12.000	12.000	12.000

In de jaarrekening 2016 zijn de namen van de toezichthouders niet vermeld in het WNT bezoldigingsoverzicht. In de jaarrekening 2017 heeft herstel plaatsgevonden door de namen van de toezichthouders toe te voegen. Hierdoor wordt ook voor de vergelijkende cijfers (2016) het vereiste inzicht gegeven.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	2017	2016
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	100	75
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	34	10
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	134	85

Toelichting:

De toename in regeldruk en compliance-eisen van de afgelopen jaren voor het accountantsberoep, hebben in 2017 tot een nieuwe prijsafsprake geleid voor de jaarrekeningcontrole. De kosten van 2016 zijn beïnvloed door het vrijvallen van een reservering voor de jaarrekeningcontrole 2015.

23. 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 21.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	14.835	16.743
Financiële vaste activa	2	1.618	2.246
Totaal vaste activa		<u>16.453</u>	<u>18.989</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	3	124	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.380	4.994
Debiteuren en overige vorderingen	5	9.963	14.236
Liquide middelen	6	35.505	28.355
Totaal vlottende activa		<u>46.972</u>	<u>47.585</u>
Totaal activa		<u><u>63.425</u></u>	<u><u>66.574</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7.406	7.406
Bestemmingsfondsen		17.136	14.575
Algemene en overige reserves		-384	-6.357
Totaal eigen vermogen		<u>25.062</u>	<u>16.528</u>
Vorzieningen	8	16.028	17.248
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	2.548	7.089
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Ontvangen voorschotten uit hoofde van DBC's	3	0	111
Overige kortlopende schulden	10	19.788	25.598
Totaal passiva		<u><u>63.425</u></u>	<u><u>66.574</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	111.543	108.394
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	9.055	10.474
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.537	5.004
Som der bedrijfsopbrengsten		125.135	123.872
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	93.402	95.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	1.707	2.743
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	421	1.207
Overige bedrijfskosten	18	28.024	23.378
Som der bedrijfslasten		123.554	122.487
BEDRIJFSRESULTAAT		1.581	1.385
Bijzondere baten en lasten	19	7.053	984
Financiële baten en lasten	20	-311	-559
RESULTAAT BOEKJAAR		8.323	1.810
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017	2016
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg		2.676	3.246
Reserve aanvaardbare kosten Wonen met zorg		-116	-9
Reserve AMW		-70	231
Algemene / overige reserves		5.832	-1.658
		8.323	1.810

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.


**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt derhalve verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.14 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

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.651	13.496
Machines en installaties	1.543	2.089
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	641	1.149
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	9
Totaal materiële vaste activa	14.835	16.743
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.743	20.533
Bij: investeringen	180	106
Bij: herwaarderingsreserves	0	0
Af: afschrijvingen	1.667	2.685
Af: bijzondere waardeverminderingen	421	1.207
Af: desinvesteringen	0	4
Boekwaarde per 31 december	14.835	16.743

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2016: € 7,4mln). Voor het verschil met de historische kostprijs van € 91k (2016: € 91k) is een herwaarderingsreserve gevormd. Deze herwaarderingsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen.

Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen en duurzame waardeverminderingen wordt verwezen naar 5.1.4.2. waarderingsgrondslagen.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	469	2.052
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.000	5
Vordering op grond van compensatieregeling	149	189
Totaal financiële vaste activa	1.618	2.246

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.246	2.469
Kapitaalstortingen	614	125
Resultaat deelnemingen	-145	-125
Nieuwe/vervallen consolidaties	-2.052	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	1.000	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-5	-165
(Terugname) waardeverminderingen	-40	-58
Boekwaarde per 31 december	1.618	2.246

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Sensire Participaties B.V.	Participeren	1	100%	469	-145
Zorgzuster Oost Gelderland B.V., Varsseveld	Bemiddeling bij zorg	10	100%	-299	-8

Toelichting:

In 2017 is Sensire participaties B.V. opgericht. Kruiswerk Service Organisaties B.V., Livelife B.V., ZES B.V. en HCNON B.V. te Goor vallen vanaf 2017 onder Sensire participaties B.V. Thuishulp Sensire B.V. is begin 2017 gefuseerd met Sensire.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	383	228
Af: ontvangen voorschotten	-259	-339
Totaal onderhanden werk	124	-111

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer-	Af:	Af:	Saldo per
	de kosten en	verwerkte	ontvangen	
	toegereken-	verliezen	voorschotten	31-dec-17
	de winst			
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	383	0	259	124
Totaal (onderhanden werk)	383	0	259	124

Toelichting:

Het onderhanden werk heeft binnen Stichting Sensire geheel betrekking op de GRZ. In 2016 betrof het onderhanden werk een schuld en werd in de jaarrekening geclassificeerd onder de kortlopende schulden. In 2017 betreft het een vordering.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf



.....

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wiz

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.425	0	569	0	4.994
Financieringsverschil boekjaar			0	1.387	1.387
Correcties voorgaande jaren	0	0	184	0	184
Betalingen/ontvangsten	-4.425	0	-760	0	-5.185
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.425	0	-576	1.387	-3.614
Saldo per 31 december	0	0	-7	1.387	1.380
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Menzis Zorgkantoor	c	c	c	a	
Agis Zorgkantoor	c	c	c	a	
EON Zorgkantoor	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.380	4.994
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.380</u>	<u>4.994</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wiz-zorg (exclusief subsidies)	40.547	40.288
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	39.160	39.719
Totaal financieringsverschil	<u>1.387</u>	<u>569</u>

Toelichting:

Het financieringstekort tot en met boekjaar 2014 bestond geheel uit een vordering op zorgkantoor Menzis inzake de afrekening van de nacalculaties 2007 en 2008. Deze vordering is ontstaan in de periode dat Sensire nog tot het Meavita-concern behoorde. Deze vordering maakte onderdeel uit van de boedel van Meavita Nederland. In 2017 heeft een tussentijdse uitkering in het faillissement plaatsgevonden, waarmee deze vordering in zijn geheel is voldaan.

Met ingang van 2015 is de AWBZ opgedeeld naar de Zorgverzekeringswet, de Wet Langdurige Zorg, de Wet Maatschappelijke ondersteuning en diverse overgangsregelingen. Ultimo 2015 wordt onder het financieringstekort alleen nog de vorderingen /schulden inzake het WLZ budget verantwoord. De overige vorderingen en/of schulden zijn onder de debiteuren en crediteuren of overige vorderingen/schulden opgenomen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.446	8.076
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgpro	97	149
Overige vorderingen	4	11
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	2.948
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	594	1.000
Vooruitbetaalde bedragen	504	260
Nog te ontvangen bedragen	1.318	1.792
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>9.963</u>	<u>14.236</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 200k (2016: € 191k). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het ex-Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2017 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in 2018 worden afgewikkeld. De tussentijdse uitkeringen die in 2017 zijn ontvangen, zijn in mindering op de vordering gebracht.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.504	654
Kassen	1	1
Spaarrekeningen	20.000	27.700
Totaal liquide middelen	<u>35.505</u>	<u>28.355</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 50 (2016: € 50) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2017 € 3,0 mln. (2016: € 3,0 mln.). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln. aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.



5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7.406	7.406
Bestemmingsfondsen	17.136	14.575
Algemene en overige reserves	-384	-6.357
Totaal eigen vermogen	<u>25.062</u>	<u>16.528</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	<u>215</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>215</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige bestemmingsreserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	<u>689</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>689</u>

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
WTZI gronden	7.406	0	0	7.406
Totaal Herwaarderingsreserve	<u>7.406</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.406</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Thuiszorg incl. diëtadvisering	20.854	2.676	0	23.530
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-6.811	-116	0	-6.927
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.575</u>	<u>2.561</u>	<u>0</u>	<u>17.136</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve JGZ	15	0	0	15
Reserve AMW	-88	-70	0	-158
Algemene reserve overige activiteiten	-6.284	5.832	211	-241
Totaal algemene en overige reserves	<u>-6.357</u>	<u>5.762</u>	<u>211</u>	<u>-384</u>

Toelichting:

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van een wijziging in de waarderinggrondslag van de WTZI-gronden, waarbij deze met ingang van 2011 op basis van actuele waarde worden gewaardeerd, is een herwaarderingsreserve gevormd. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

Algemene reserve

Per 1 januari 2017 zijn Stichting Sensire Verzorgd Wonen, Stichting Bureau voor Thuiszorg Oost Nederland en Thuiszorg Sensire B.V. gefuseerd met Sensire. Voor Thuiszorg Sensire was, als deelneming van Sensire, reeds een voorziening negatieve deelneming gevormd. De netto vermogenswaarde van Verzorgd Wonen en Sensire Flexwerk, tezamen € 211k, heeft geleid tot een mutatie in het eigen vermogen van Sensire.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	25.062	8.323
Stichting Yunio	63	-5.201
Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke dienstverlening	9	3
Stichting Boterstraat	1.001	1.078
Aandeel derden in Livelif B.V.	189	-5
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>26.324</u>	<u>4.196</u>
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>26.324</u>	<u>4.196</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud / sloopkosten	1.607	0	0	0	1.607
Voorziening frictie- en reorganisatiekosten	5.268	1.268	1.199	0	5.337
Voorziening jubilea	474	180	75	0	559
Voorziening langdurig zieken	1.079	1.032	677	0	1.434
Overige voorzieningen	5.869	927	19	-15	6.792
Voorziening negatieve deelneming	2.951	8	0	2.660	299
Totaal voorzieningen	17.248	3.395	1.970	2.645	16.028

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.817
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr.)	7.054
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.491

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening sloopkosten**

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2017 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeiën uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2017 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor:

- verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen welke gezien de indexering van de huurprijs is opgenomen voor de nominale waarde. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten.
- de contractuele verplichtingen die voortvloeiën uit de outsourcing van de technische dienst naar een externe partij.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van Zorgzuster B.V.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	2.548	7.089
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.548</u>	<u>7.089</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	7.574	9.503
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.763	1.930
Stand per 31 december	<u>2.811</u>	<u>7.574</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	263	485
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.548</u>	<u>7.089</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	263	485
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.548	7.089
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.873	5.430

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

Toelichting:

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de WTZI-panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5.1.8. Overzicht leningen.

De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	3.420	2.976
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	263	485
Belastingen en sociale premies	2.004	3.865
Schulden terzake pensioenen	346	1.894
Nog te betalen salarissen	2.079	1.633
Vakantiegeld	2.718	2.779
Vakantiedagen	5.732	5.106
Overige rek couranten	0	12
Nog te betalen kosten	3.002	7.028
Vooruit ontvangen opbrengsten	16	20
Schulden op groepsmaatschappijen	209	0
Totaal overige kortlopende schulden	19.788	25.598

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:**Meavita Nederland**

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2018 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2017 circa € 3,4 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar. Daarnaast least Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 212.000 per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	3,6 mln.
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	8,8 mln.
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	3,3 mln.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire 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 2017.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
- aanschatwaarde	22.221	5.265	5.319	9	0	32.814
- cumulatieve herwaarderings	7.406	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	16.131	3.175	4.170	0	0	23.477
Boekwaarde per 1 januari 2017	13.496	2.089	1.149	9	0	16.743
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	44	61	84	-9	0	180
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	743	366	558	0	0	1.667
- bijzondere waardeverminderingen	147	241	33	0	0	421
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	9.688	1.857	3.170	0	0	14.715
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	9.688	1.857	3.170	0	0	14.715
- <i>des/investeringen</i>						
aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-847	-546	-506	-9	0	-1.908
Stand per 31 december 2017						
- aanschatwaarde	12.578	3.470	2.232	0	0	18.279
- cumulatieve herwaarderings	7.407	0	0	0	0	7.406
- cumulatieve afschrijvingen	7.334	1.927	1.591	0	0	10.852
Boekwaarde per 31 december 2017	12.651	1.543	641	0	0	14.835
Afschrijvingspercentage	0% - 5%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	0,0%

5.1.16 ENKELVOLDIG MUTATIEOVERZICHT 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)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	2.052	0	5	0	0	189	0	2.246
Kapitaalstortingen	614	0						614
Resultaat deelnemingen	-145	0						-145
Ontvangen dividend	0	0						0
Acquisities van deelnemingen	0	0						0
Nieuwe/vervallen consolidaties	-2.052	0	0	0	0	0	0	-2.052
Verstrekte leningen / verkregen effecten			1.000		0	0	0	1.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen			-5		0	0	0	-5
(Terugnname) waardeverminderingen			0		0	-40	0	-40
Amortisatie (dis)agio			0		0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	469	0	1.000	0	0	149	0	1.618
Som waardeverminderingen				0		-40		-40

Stichting Sensire

BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	%	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€					€	€	€	€	€			€	
ABP	5-okt-88	2.813	30	Hypotheek	5,50%		188	0	94	94	0	1	Lineair	94	gemeente garantie
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0,85%		636	0	58	578	288	10	Lineair	58	provinciale zekerheid
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	3,35%		2.250	0	2.250	0	0	0	Lineair	0	hypotheekverklaring
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,45%		2.250	0	2.250	0	0	0	Lineair	0	hypotheekverklaring
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4,51%		2.250	0	111	2.139	1.584	19	Lineair	111	hypotheekverklaring
Totaal							7.574	0	4.763	2.811	1.872			263	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**

paraaf 

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT THUISZORG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	70.219	68.207
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	793	750
Overige bedrijfsopbrengsten	597	256
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>71.609</u>	<u>69.213</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	57.807	59.427
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1	1
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	11.125	6.414
Som der bedrijfslasten	<u>68.933</u>	<u>65.842</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.676	3.371
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	-125
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>2.676</u>	<u>3.246</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.676</u></u>	<u><u>3.246</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	2.676	3.246
	<u>2.676</u>	<u>3.246</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	41.191	39.992
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	609	1.262
Overige bedrijfsopbrengsten	1.382	1.532
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>43.182</u>	<u>42.785</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23.009	23.406
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.599	2.285
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.207
Overige bedrijfskosten	18.489	15.522
Som der bedrijfslasten	<u>43.098</u>	<u>42.420</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	85	365
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-200	-374
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-116</u>	<u>-9</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-116</u></u>	<u><u>-9</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-116	-9
	<u>-116</u>	<u>-9</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.617	2.521
Overige bedrijfsopbrengsten	72	208
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.688</u>	<u>2.729</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.256	2.002
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	503	496
Som der bedrijfslasten	<u>1.758</u>	<u>2.498</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-70	231
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-70</u>	<u>231</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-70</u></u>	<u><u>231</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	0	231
	<u>-70</u>	<u>231</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf 

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT OVERIG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	84	98
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	313	240
Overige bedrijfsopbrengsten	4.032	2.776
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.429</u>	<u>3.114</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.779	3.335
Afschrijvingen op materiële vaste activa	169	56
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.592	2.365
Som der bedrijfslasten	<u>5.540</u>	<u>5.756</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.111	-2.642
Bijzondere baten en lasten	7.053	984
Financiële baten en lasten	-110	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>5.832</u>	<u>-1.658</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>5.832</u></u>	<u><u>-1.658</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	5.832	-1.658
	<u>5.832</u>	<u>-1.658</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.1.18.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT THUISZORG	2.676	3.246
SEGMENT WONEN MET ZORG	-116	-9
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	-70	231
SEGMENT OVERIG	5.832	-1.658
	<u>8.323</u>	<u>1.810</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>8.323</u></u>	<u><u>1.810</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	67.231	64.790
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.399	40.288
Opbrengsten Jeugdzorg	108	207
Opbrengsten Wmo	1.852	2.304
Overige zorgprestaties	953	805
Totaal	111.543	108.394

Toelichting:

De toename van € 3,2 mln, wordt voor € 2,4 mln veroorzaakt door een hogere opbrengst zorgverzekeringswet als gevolg van de reguliere tariefsindexatie en als gevolg van de overheveling Eerstelijns Verblijf van de subsidieregeling naar de ZVW. Daarnaast is de opbrengst WLZ met € 1,0 mln toegenomen a.g.v. een hoger volume en de extra middelen in het kader van Waardigheid en Trots zoals deze in 2017 zijn ontvangen. De lagere opbrengst WMO wordt veroorzaakt door het afstoten van de activiteit 'Thuisbegeleiding'.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	6.984	7.309
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	49	0
Overige Rijkssubsidies	265	354
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1.617	2.521
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	140	290
Totaal	9.055	10.474

Toelichting:

De daling van € 1,4 mln ten opzichte van 2016 wordt met name veroorzaakt door het beëindigen van de dienstverlening van het onderdeel Algemeen Maatschappelijk Werk in een aantal gemeenten. Daarnaast is de financiering van het Eerstelijns Verblijf overgeheveld naar de Zorgverzekeringswet.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Personenalarmering	2.726	2.776
Overige dienstverlening	1.480	1.973
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	201	203
Uitleen personeel	130	52
Totaal	4.537	5.004

Toelichting:

De overige opbrengsten zijn met € 0,5 mln gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Dit is met name toe te schrijven aan nagekomen baten in 2016.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Lonen en salarissen	66.469	69.178
Sociale lasten	10.924	11.700
Pensioenpremies	5.467	5.515
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	3.042	2.998
Opleidingen en cursussen	833	992
Vergoedingen personeel	324	659
Wervingskosten	140	108
Arbo dienst	242	256
Overige personeelskosten	347	93
Subtotaal	87.788	91.499
Personeel niet in loondienst	5.614	3.660
Totaal personeelskosten	93.402	95.159

Specificatie aantal FTE's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is:	2017	2016
Segment Wijkzorg	1.001	1.007
Segment Wonen met Zorg (verzorgings,- verpleeghuiszorg)	382	400
Segment Overig	149	134
Segment Maatschappelijk Werk	19	20
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	1.551	1.560

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is 0 0

Toelichting:

De directe personele kosten (in loondienst) zijn ten opzichte van 2016 met € 3,7 mln gedaald. Dit is volledig toe te schrijven aan de reservering voor cao effecten in 2016 (afkoop ORT ad. € 3,8 mln.). De toename van de kosten PNIL (Personeel Niet In Loondienst) wordt veroorzaakt door een hogere inhuur derden, zowel voor de zorgverlening als voor een aantal projecten.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.667	2.685
- financiële vaste activa	40	58
Totaal afschrijvingen	1.707	2.743

Toelichting:

De daling van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat twee locaties van de klantlijn Wonen met Zorg eind 2016 respectievelijk medio 2017 volledig waren afgeschreven.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	421	1.207
Totaal	421	1.207

Toelichting:

In 2016 is een bijzondere waardevermindering verantwoord ad. € 1,2 mln i.v.m. een gewijzigde afschrijvingsmethode voor één van de locaties. In 2017 is in totaal voor € 0,4 mln aan buiten gebruik gestelde activa afgewaardeerd.

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.429	3.334
Algemene kosten	9.500	7.770
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	1.692	1.653
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.329	4.596
- Energiekosten gas	426	530
- Energiekosten stroom	355	258
- Energie transport en overig	53	99
Subtotaal	<u>6.163</u>	<u>5.483</u>
Huur en leasing	4.028	4.289
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.212	849
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>28.024</u></u>	<u><u>23.378</u></u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn met € 4,9 mln toegenomen t.o.v. 2016. Belangrijkste oorzaak is de hogere dotatie aan voorzieningen (€ 2,5 mln - voor details zie de toelichting op de balans punt 11, onderdeel voorzieningen). Andere oorzaken zijn de kosten in verband met de outsourcing van de ICT, kosten voor (deels incidentele) projecten en eenmalige onderhoudskosten.

19. Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Bijzondere baten	7.053	984
Totaal bijzondere baten en lasten	<u><u>7.053</u></u>	<u><u>984</u></u>

Toelichting:

De bijzondere bate is voor € 5,2 mln een schenking van Stichting Unio aan Stichting Sensire. Dit is vermogen opgebouwd door de verkoop van kraamzorg en overige niet JGZ activiteiten. Het restant betreft de ontvangen of nog te verwachten uitkering uit het faillissement van Meavita Nederland en Thuiszorg Groningen. Hiervan is € 1,2 mln in december 2017 ontvangen. Het restant van € 0,8 mln wordt in 2018 verwacht en is al vordering op de balans verantwoord.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Rentebaten	32	67
Rentebaten groepsmaatschappijen	20	45
Subtotaal financiële baten	<u>52</u>	<u>112</u>
Rentelasten	-201	-374
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	-21
Resultaat deelnemingen	-154	-276
Overige financiële lasten	-8	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-363</u>	<u>-671</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-311</u></u>	<u><u>-559</u></u>

Toelichting:

De daling van rentebaten is één op één toe te wijzen aan de daling van het rentepercentage ten opzichte van 2016. De afname van de rentelasten wordt veroorzaakt door aflossingen op leningen, gedurende zowel 2016 als 2017. Het negatieve resultaat deelneming van € 154k bestaat uit het resultaat van Sensire participatie BV en Zorgzuster BV.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de vaststelling van de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 1 januari 2018, heeft Stichting Sensire de activiteiten van het Medisch Service Centrum afgesplitst en ondergebracht in Naast B.V.. De aandelen in Naast B.V. zijn ingebracht in Sensire Participaties B.V. Deze is nu 100% aandeelhouder in Naast B.V.. Naast B.V. beschikt over een zelfstandige WTZI toelating.

Per 1 januari 2018 participeert Stichting Sensire via Sensire Participaties B.V. voor 50% in de entiteit HappyLab Solutions B.V. De activiteit van deze B.V. bestaat uit het verlenen van diensten en het verstrekken en verkopen van softwarelicenties op het terrein van zorg, gezondheid en geluk van mensen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Varsseveld, 15 mei 2018

W.G.
G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.
F. Verschoor
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
M.L. de Haan
Lid Raad van Toezicht

W.G.
A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

W.G.
A.M. Veldhuizen
Lid Raad van Toezicht

W.G.
N.D. Scherpbier-de Haan
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 18 MEI 2018

paraaf 

5.2 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **18 MEI 2018**

paraaf 

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaten gerealiseerd binnen de WLZ gefinancierde segmenten (eerder AWBZ) dienen reglementair te worden toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Ingevolge artikel 4.2. van de statuten kan de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet vennootschapsbelasting 1969 vastgesteld lichaam of algemeen belang.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

18 MEI 2018

paraaf



Sensire biedt ondersteuning met de volgende diensten:

- Wijkzorg
- Wonen met zorg
- Zorg op afstand
- Maatschappelijk werk

Gespecialiseerde ondersteuning:

- bij hartfalen
- bij revalidatie
- bij astma en COPD
- bij wond, decubitus en stoma
- bij oncologie
- in de palliatieve zorg
- bij diabetes
- met logopedie
- bij parkinson
- met fysiotherapie
- na beroerte
- bij dieet en voeding
- bij antroposofische levenswijze
- met ergotherapie
- met verpleegkundig technische handelingen
- bij dementie

SENSIRE

WWW.SENSIRE.NL

INFO@SENSIRE.NL

24 UUR PER DAG:

0900 88 56

Bij Sensire kunt u dag én nacht terecht voor een compleet pakket aan diensten op het gebied van gezondheid, zorg en welzijn. Persoonlijk, op maat en dicht bij u in de buurt. U kunt bij Sensire terecht voor advies, ondersteuning en zorg van deskundige medewerkers.