

Jaarverslaggeving 2016

Stichting Amstelring Groep

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2016	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2016	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7 - 14
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	15 - 24
5.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	25 - 26
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	27
5.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	28- 33
5.1.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2016	34
5.1.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	35
5.1.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	36
5.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans	37 - 44
5.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa en financiële vaste activa	45 - 46
5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2016	47
5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	48 - 50
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	52
5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	52
5.2.3 Resultaatbestemming	52
5.2.4 Nevenvestigingen	52
5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> * € 1.000	<u>31-dec-15</u> * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	46.051	63.531
Financiële vaste activa	2	830	1.584
Totaal vaste activa		<u>46.881</u>	<u>65.115</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	-	318
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg	4	1.990	1.268
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	89	2.119
Debiteuren en overige vorderingen	6	43.921	11.662
Liquide middelen	7	17.311	16.902
Totaal vlottende activa		<u>63.311</u>	<u>32.269</u>
Totaal activa		<u><u>110.192</u></u>	<u><u>97.384</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	8	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		27.393	14.152
Algemene en overige reserves		8.620	8.341
Totaal groepsvermogen		<u>37.055</u>	<u>23.535</u>
Vorzieningen	9	6.254	8.166
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	3.840	17.479
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	925	200
Overige kortlopende schulden	11	62.117	48.004
Totaal passiva		<u><u>110.192</u></u>	<u><u>97.384</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 * € 1.000	2015 * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	14	203.678	214.765
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	15	2.742	2.720
Overige bedrijfsopbrengsten	16	33.309	14.897
Som der bedrijfsopbrengsten		239.729	232.382
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	17	161.434	165.597
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	18	9.839	11.345
Bijzondere waardevermindering vaste activa	19	4.111	-
Overige bedrijfskosten	20	50.686	56.616
Som der bedrijfslasten		226.070	233.558
BEDRIJFSRESULTAAT		13.659	1.176-
Financiële baten en lasten	21	62-	939-
RESULTAAT VOOR BELASTING		13.597	2.115-
Vennootschapsbelasting	22	77-	66-
RESULTAAT NA BELASTING		13.520	2.181-
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2016	2015
		* € 1.000	* € 1.000
Toevoeging / (onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		13.241	2.395-
Algemene reserves		279	214
		13.520	2.181-

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			13.659		1.176-
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	13.683		12.110	
- mutaties voorzieningen	9	1.912-		3.811-	
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	<u>24.787-</u>		<u>-</u>	
			13.016-		8.299
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	318		24-	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	722-		1.764	
- vorderingen	6	32.259-		4.578-	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	2.755		2.317-	
- kortlopende schulden	11	<u>3.584</u>		<u>619-</u>	
			26.323-		5.774-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>25.680-</u>		<u>1.349</u>
Ontvangen interest	21	1.210		1.352	
Betaalde interest	21	1.275-		1.334-	
Belastingen	22	<u>77-</u>		<u>66-</u>	
			<u>142-</u>		<u>48-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			25.822-		1.301
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	3.787-		8.902-	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	33.129		3.174	
Resultaat deelneming	21	3		-	
Verstrekke leningen u/g	2	<u>-</u>		<u>50-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			29.345		5.778-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	-		900	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>3.114-</u>		<u>4.893-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			3.114-		3.993-
Mutatie geldmiddelen			<u><u>409</u></u>		<u><u>8.471-</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Toelichting:	Ref.	2016		2015	
		* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo liquide middelen 1 januari	7	16.902		25.373	
Saldo liquide middelen 31 december	7	<u>17.311</u>		<u>16.902</u>	
<i>Mutatie geldmiddelen</i>			<u>409</u>		<u>8.471-</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1. Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Amstelring Groep is gevestigd te Amsterdam (Nachtwachlaan 20, 1058 EA te Amsterdam) en is geregistreerd onder KvK-nummer 33299171.

De stichting is een zorgorganisatie en dientengevolge een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg. Hieronder wordt verstaan: cliëntgerichte, veilige en betaalbare zorg die geleverd wordt via een doelmatige en transparante bedrijfsvoering.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

In de afgelopen jaren heeft Amstelring verschillende maatregelen getroffen op het gebied van het verbeteren van de liquiditeitspositie, verbeteren van het operationele exploitatieresultaat en het verbeteren van de bedrijfsmatige sturing. Deze maatregelen hebben ertoe geleid dat de financiële positie van Amstelring sterk is verbeterd.

Door de effecten van deze maatregelen en door de verkoop van de locatie Sint Jacob eind 2016 is een omvangrijk positief resultaat gerealiseerd over 2016 en is de liquiditeitspositie verbeterd. Door deze toegenomen liquiditeitspositie is het mogelijk geweest om de langlopende leningen bij de ING Bank en Rabobank begin 2017 volledig af te lossen. Op basis van de begroting en tussentijdse resultaten over 2017 is de verwachting dat in 2017 opnieuw een positief resultaat kan worden gerealiseerd. Daarnaast is de verwachting dat de liquiditeitspositie toereikend zal zijn. Om deze redenen is de jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

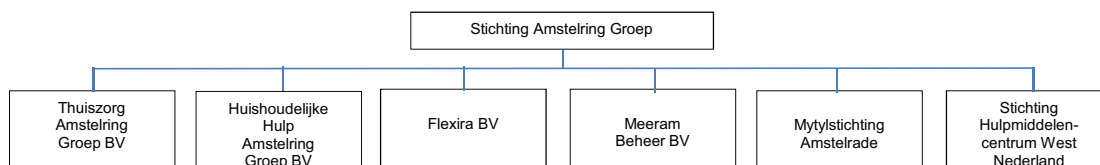
De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Groepsverhoudingen

De Stichting Amstelring Groep (hierna: Amstelring) staat aan het hoofd van het Amstelring-concern. De groepsstructuur van dit concern is ultimo 2016 als volgt:



Thuiszorg Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Thuiszorg Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van extramurale zorg / wijkzorg. Het eigen vermogen van Thuiszorg Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2016 € 2.025 negatief; het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 1.384 negatief.

Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het leveren van zorg in het kader van de WMO. Het eigen vermogen van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep BV bedraagt per 31 december 2016 € 2.265 negatief; het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 133 negatief.

Per 27 maart 2017 zijn de Amstelring HbH activiteiten van Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V. door middel van een activa-passiva transactie aan Tzorg overgedragen. Bij deze transactie zijn de betrokken medewerkers onder behoud van arbeidsvoorwaarden overgaan naar Tzorg. De overgedragen activiteiten hebben een jaarmzet van circa € 10 miljoen.

Flexira BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Flexira BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het ter beschikking stellen van arbeidskrachten aan Stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Flexira BV bedraagt per 31 december 2016 € 586 positief; het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 20 positief.

Meeram Beheer BV

Stichting Amstelring Groep is 100% aandeelhouder van Meeram Beheer BV. Deze BV is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Meeram Beheer BV bedraagt per 31 december 2016 € 1.953 positief; het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt € 259 positief.

Mytystichting Amstelrade

Mytystichting Amstelrade is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amstelveen en heeft als kernactiviteit het ontwikkelen en exploiteren van onroerend goed ten behoeve van stichting Amstelring Groep. Het eigen vermogen van Mytystichting Amstelrade bedraagt per 31 december 2016 nihil; het resultaat over het boekjaar 2016 bedraagt ook nihil.

Stichting Hulpmiddelencentrum West Nederland

Stichting Hulpmiddelencentrum West Nederland is 100% verbonden aan Stichting Amstelring Groep. Deze stichting is statutair gevestigd in Amsterdam en heeft als kernactiviteit het uitleenen en verhuren van hulpmiddelen.

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

Per 1 maart 2016 zijn via een activa/passiva transactie de activiteiten overgedragen aan een derde partij. In dit kader zijn de voorraden, de verhuur- en uitleenartikelen, de transportmiddelen, de arbeidscontracten en de huurovereenkomsten overgenomen door de derde partij. Er zijn na deze activa / passiva transactie geen resterende bedrijfsactiviteiten meer binnen het HMC.

De overige, achterblijvende activa en passiva zijn in 2016 liquide worden gemaakt waarna de lening aan Amstelring is afgelost. De stichting heeft einde 2016 daarom geen vermogen meer en begin 2017 is het besluit genomen om te stichting te liquideren. Dit zal naar verwachting in 2017 worden gerealiseerd.

Consolidatie

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

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

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

Stichting Amstelring Groep heeft ten behoeve van in de consolidatie betrokken dochterondernemingen Thuiszorg Amstelring Groep B.V. en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep een onvoorwaardelijke aansprakelijkheidsstelling afgegeven om dochterondernemingen Thuiszorg Amstelring Groep B.V. en Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep in staat te stellen aan al hun verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen voor een periode van ten minste 12 maanden na opmaken van haar jaarrekening (tot 1 juni 2018).

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

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

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

- Fontis Vitaal, gezeteld in Amsterdam. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7 lid 6 Regeling Verslaggeving WTZi (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.
- Gerimedica BV, gevestigd in Amsterdam. De kernactiviteit van deze BV betreft software ontwikkeling. Deze dochtermaatschappij is gegeven de omvang van de kapitaalparticipatie (9,6%) buiten de consolidatie gelaten. Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2015 € 236; het exploitatie resultaat bedraagt € 243.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De bedragen in de jaarrekening zijn weergegeven in duizendtallen.

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

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Op materiële vaste activa wordt afgeschreven vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikname van het actief.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van groot onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder de materiële vaste activa.

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.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Amstelring heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de bepaling van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- De kasstroombenaderende eenheid is vastgesteld op de RVE-en van Amstelring, wat aansluit op de interne sturing van de organisatie;
- De resterende levensduur van activa dat gelijk is gesteld aan de economische looptijd van de activa, dan wel gelijk is aan de looptijd van het huurcontract voor de RVE-en;
- De restwaarde van de panden in eigendom is gebaseerd op de actuele WOZ waarde;
- De ontwikkeling van de kasstromen zijn bepaald op basis van de begroting 2017 en de meerjarenresultaat ontwikkeling voor de RVE-en;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 4,33%, zijnde de gemiddelde kostenvoet van vreemd vermogen en het gewenste rendement op het eigen vermogen.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt Amstelring op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt Amstelring de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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. Indien en voor zover Amstelring in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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

Vorraden

De winkelvoorraden (stichting Hulpmiddelen centrum) zijn gewaardeerd tegen kostprijs (meest recente inkoopprijs) onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, statisch bepaald, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

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

De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De verwachte overschrijding van de schadelastafspraken voor het betreffende boekjaar wordt in mindering op de onderhanden werk positie gebracht.

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, wat gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze is statisch bepaald.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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.

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

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is opgenomen in verband met het sociaal plan inzake de afbouw van de personele formatie welke niet via natuurlijk verloop kan worden afgebouwd. In de reorganisatievoorziening zijn de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten. De voorziening is tegen nominale waarde gewaardeerd.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met anciënniteiteffect, sterftেকans, toekomstige CAO gevolgen en personeelsverloop. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatend huurcontract

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Bij Amstelring zijn er huurcontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in

Financiële instrumenten

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

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

Verstrekke leningen en overige vorderingen

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

Financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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.

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

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie de wijkverpleging overgeheveld van de zorgkantoren (WLZ financiering) naar de zorgverzekeraars (ZVW financiering). Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

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

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

Daarnaast zijn in 2015 de landelijke thema's opronding, planning = realisatie en zorgarrangementen onvoldoende uitgekristalliseerd in de ZVW en NZa-beleidsregels. Verder levert Wijkzorg binnen het werkgebied van het Amstelring Concern wijkverpleging aan haar cliënten. Deze geleverde zorg wordt op cliënt niveau in tijd geregistreerd. Deze tijd wordt vervolgens door middel van een vaste verdeling (bedrijfsregels) verdeeld over de zorgprestaties persoonlijke verzorging enerzijds en verpleging anderzijds. Deze bedrijfsregels zijn bekend bij en geaccordeerd door de Zorgverzekeraars.

De hierboven vermelde thematiek kan er toe leiden dat de verantwoorde Wijkverpleging omzet achteraf ter discussie kan worden gesteld. Tussen de partijen VWS, NZa, ZN en zorgaanbieders is hierover veelvuldig overleg geweest. Dit heeft echter nog niet geleid tot een totaal oplossing voor deze vraagstukken over 2015. Dit alles heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze Wijkverpleging omzet van Thuiszorg Amstelring Groep BV, die naar beste weten zijn geschat door de Raad van Bestuur en verwerkt in de jaarrekening, maar waarbij de Raad van Bestuur wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in latere boekjaren.

In 2016 zijn materiële controles uitgevoerd over het jaar 2015. De uitkomsten van deze materiële controles zijn op dit moment nog niet bekend, waardoor bovenstaande inherente onzekerheden en schattingsrisico's nog van toepassing zijn op de opbrengsten wijkverpleging 2015.

Vanaf 2016 maakt Thuiszorg Amstelring Groep B.V. voor 85% van de opbrengsten gebruik van de beleidsregel experimenten binnen de wijkverpleging. Dit betekent dat de toepassing van de bedrijfsregels voor 2016 door de zorgverzekeraars en door de NZa worden geaccepteerd. Daarom zijn de bovenstaande inherente onzekerheden en schattingsrisico's niet van toepassing op de opbrengsten wijkverpleging 2016.

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

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en Zvw zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten (decentralisatie).

Als gevolg hiervan is er voor 2016 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden. De Wmo opbrengsten in de jaarrekening zijn gebaseerd op de productieverantwoording Wmo. De raad van bestuur heeft een beste inschatting gemaakt van eventuele overige omzetonzekerheden en waar mogelijk verwerkt en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot

(Overheids)subsidies

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

Personele kosten

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

Pensioenen

De pensioenkosten worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Stichting Amstelring Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenpremie regeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting Amstelring Groep. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amstelring betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2017 bedroeg de dekkingsgraad 92,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Amstelring Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amstelring Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van Amstelring in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Amstelring Groep past binnen haar resultatenrekening geen segmentering toe.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

5.1.4.6 Grondslagen van belasting

Omzetbelasting

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

Vennootschapsbelasting

Stichting Amstelring Groep is vrijgesteld van aangifteplicht vennootschapsbelasting.

De belasting over de resultaten van Flexira BV, Meeram Beheer BV en Stichting Hulpmiddelen Centrum West Nederland wordt berekend door toepassing van het geldende tarief op het resultaat van het boekjaar. Daarbij wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde fiscale faciliteiten. Binnen de groep bestaat geen fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting.

5.1.4.7 Grondslagen WNT

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

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.656	50.291
Machines en installaties	9.242	4.319
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.349	6.563
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.804	2.358
Totaal materiële vaste activa	46.051	63.531

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	63.531	69.092
Bij: investeringen	3.787	6.558
Af: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	8.814	11.087
Af: bijzondere waardeverminderingen	4.111	187
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	7.817	546
Mutatie onderhanden projecten	525-	299-
Boekwaarde per 31 december	46.051	63.531
Aanschafwaarde	131.463	220.458
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	85.412	156.927

Toelichting materiële vaste activaNadere specificaties

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

Bijzondere waardevermindering

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

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

Om de realiseerbare waarde van de vaste activa te bepalen heeft Amstelring een bedrijfswaarde berekening uitgevoerd. Uit deze berekening blijkt dat op totaalniveau sprake is van een hogere bedrijfswaarde dan de boekwaarde. Als gevolg van wijzigingen in de operationele aansturing van de organisatie is het niveau van de kasstroomgenererende eenheden vanaf 2016 bepaald op RVE-niveau. Voor een aantal RVE-en is sprake van een lagere bedrijfswaarde dan de boekwaarde per einde 2016, wat tevens een duurzaam karakter heeft. Daarom heeft in de jaarrekening 2016 een afwaardering van € 4,1 miljoen plaatsgevonden.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Compensatieregeling leegstand/spookgebouwen	697	1.394
Compensatieregeling asbestsanering	60	120
Deelnemingen - Gerimedica BV	23	20
Overige vorderingen	50	50
Totaal financiële vaste activa	830	1.584

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.584	3.312
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	3	13-
Ontvangen dividend	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	50
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	51-
(Terugnname) waardeverminderingen compensatieregeling en overige vorderingen	757-	1.714-
Boekwaarde per 31 december	830	1.584

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern-activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang	Belang in eigen vermogen	Belang in resultaat
		* € 1.000		* € 1.000	* € 1.000
Gerimedica B.V.	Amsterdam software ontwikkeling	55	9,60%	23	3

Toelichting financiële vaste activa

Nadere specificaties

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie overzicht onder 5.1.6. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag ad € 757 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit betreft het bedrag dat in 2017 zal worden ontvangen voor de compensatieregeling leegstand en spookgebouwen enerzijds en asbest sanering anderzijds.

Compensatieregeling leegstand / spookgebouwen en asbestsanering

Op grond van beleidsregel CA-300-493 heeft stichting Amstelring Groep de mogelijkheid om, onder voorwaarden, versneld af te schrijven op resterende boekwaarde van vaste activa. Dit in het kader van de invoering van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) voor bestaande zorgaanbieders. Het bedrag, waarmee de materiële vaste activa wordt afgeschreven, is als langlopende vordering opgenomen (ultimo 2016: € 697) Tot en met 2018 wordt dit bedrag geleidelijk aan ontvangen door stichting Amstelring Groep.

Overige vorderingen - verstreckte lening aan Bardo

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

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Winkelvoorraad Hulpmiddelen centrum West Nederland	-	318
Totaal voorraden	-	318

Toelichting voorraden

Door de verkoop van de activiteiten van Hulpmiddelen Centrum West Nederland gedurende 2016 is einde 2016 geen sprake meer van een voorraadpositie. Op de voorraad ultimo 2015 is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 51.

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

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.640	1.688
Af: voorziening onderhanden werk	650-	80-
Af: ontvangen voorschotten	-	340-
	1.990	1.268

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2016
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.667	451	-	1.216
Zorgverzekeraar: CZ	266	-	-	266
Zorgverzekeraar: VGZ	144	10	-	134
Zorgverzekeraar: Menzis	134	-	-	134
Zorgverzekeraar: DSW	13	-	-	13
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	403	189	-	214
Zorgverzekeraar: Overig	13	-	-	13
Totaal (onderhanden werk)	2.640	650	-	1.990

Toelichting onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Ultimo 2016 is sprake van een verwachte overschrijding van het gecontracteerde zorgvolume GRZ met de Zorgverzekeraars Zilveren Kruis, Zorg en Zekerheid en VGZ voor het schadejaar 2016. De verwachte overschrijding is in mindering gebracht op het onderhanden werk ultimo 2016.

De toename van het onderhanden werk wordt veroorzaakt door de toename van de GRZ activiteiten in 2016.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	89	2.119
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling Geriatrische Revalidatie Zorg	-	1.168
Totale vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>89</u>	<u>3.287</u>

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	925	-
Schulden uit hoofde van zorgcontractering GRZ - schadelastjaar 2014	-	200
Totale schulden uit hoofde van bekostiging	<u>925</u>	<u>200</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo per 1 januari	701	356	1.062	-	2.119
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	89	89
Correcties voorgaande jaren	-	11	345-	-	334-
Betalingen/ontvangsten	1.014-	367-	1.329-	-	2.710-
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>1.014-</u>	<u>367-</u>	<u>1.674-</u>	<u>89</u>	<u>2.955-</u>
Saldo per 31 december	<u>313-</u>	<u>0</u>	<u>612-</u>	<u>89</u>	<u>836-</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2013	2014	2015	2016
300 - 0999	c	c	b	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	c	c	nvt

a= interne berekening

b= overeenstemming met de zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
- schulden uit hoofde van financieringstekort	925	-
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	89	2.119
	<u>836-</u>	<u>2.119</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	135.842	150.584
Af: ontvangen voorschotten	135.753	149.522
Totaal financieringsverschil	<u>89</u>	<u>1.062</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	5.722	8.835
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	1.312	40
Nog te factureren ZorgVerzekeringsWet	263	-
Nog te factureren omzet WMO	2.285	270
<i>Overige vorderingen:</i>		
Subsidieregelingen bekostiging	1.012	-
Nog te ontvangen bedragen	33.142	2.303
Voorschotten personeel	157	199
Overige overlopende activa	28	15
Totaal debiteuren en overige vorderingen	43.921	11.662

Toelichting debiteuren en overige vorderingen

De toename van de post Debiteuren en overige vorderingen houdt vooral verband met de verkoop van Sint Jacob. De verkoop van dit pand is eind december 2016 gerealiseerd en begin januari 2017 is het verkoopbedrag van € 31,9 miljoen ontvangen. Per balansdatum is daarom sprake van een vordering van dit saldo.

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 375 (2015: € 165).

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	17.301	16.895
Kassen	10	7
Totaal liquide middelen	17.311	16.902

Toelichting liquide middelen

Met uitzondering van 2 geblokkeerde spaarrekeningen welke ter dekking staan van afgegeven bankgaranties (locatie Makroon € 94 en locatie Brequetlaan € 30) staan alle resterende liquide middelen ter vrije beschikking.

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	27.393	14.152
Algemene en overige reserves	8.620	8.341
Totaal groepsvermogen	<u>37.055</u>	<u>23.535</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u> <u>* € 1.000</u>	<u>Resultaat-</u> <u>* € 1.000</u>	<u>Overige</u> <u>* € 1.000</u>	<u>Saldo per</u> <u>* € 1.000</u>
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	14.152	13.241	-	27.393
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.152</u>	<u>13.241</u>	<u>-</u>	<u>27.393</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Algemene Reserves	8.341	279	-	8.620
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.341</u>	<u>279</u>	<u>-</u>	<u>8.620</u>

Toelichting groepsvermogen

Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten

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

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

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	13.520	2.181-
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Af: overige mutaties	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u>13.520</u>	<u>2.181-</u>

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2016
Voorziening Reorganisatie	4.899	249	1.621	860	2.667
Voorziening Jubilea	648	142	130	-	660
Voorziening Langdurig Zieken	1.449	1.207	582	-	2.074
Voorziening Verlieslatend huurcontract	1.170	-	317	-	853
Totaal voorzieningen	8.166	1.598	2.650	860	6.254

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

	31-dec-2016
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.929
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.325
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	220

Toelichting voorzieningenVoorziening Reorganisatie

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

Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is gewaardeerd tegen contante waarde (disconteringsvoet: 2%; 2015: 4%) en omvat de toekomstige verplichting, die Amstelring heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening Verlieslatend huurcontract

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

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.840	17.479
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.840	17.479

Het verloop is als volgt weer te geven

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	29.134	33.128
Bij: nieuwe leningen	-	900
Af: aflossingen	3.114	4.894
Stand per 31 december	26.020	29.134
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	495	1.475
Af: Lening ING & Rabo naar kortlopende schulden	21.685	10.180
Stand langlopende schulden per 31 december	3.840	17.479

Toelichting langlopende schulden (vervolg)

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

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	22.180	11.655
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.840	17.479
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.429	1.688

Toelichting langlopende schulden

Met de ING en Rabobank is overeengekomen dat uit de verkoopopbrengsten van de locatie St. Jacob gerealiseerd 29 december 2016, alle door de ING verstrekte hypothecaire leningen zullen worden afgelost. Derhalve zijn alle door de ING verstrekte hypothecaire leningen inzake de locatie Sint Jacob als kortlopende verplichtingen gepresenteerd. Begin januari 2017 zijn deze hypothecaire leningen afgelost en zijn de verstrekte zekerheden die met deze leningen samenhangen komen vervallen.

Na aflossing van deze leningen resteren de volgende verstrekte zekerheden:

- Bankhypothek 1e in rang ad € 2.178 op bedrijfspand Meeram Beheer B.V.,
Laan van de Helende Meesters 431, te Amstelveen

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

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	4.206	6.780
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	22.180	11.655
Belastingen en sociale premies	5.964	5.721
Schulden terzake pensioenen	2.077	2.465
Nog te betalen ORT, bereikbaarheidsdiensten en meerwerk	823	835
Nog te betalen ORT bij vakantie	4.815	-
Nog te betalen salarissen	2.485	2.659
Vakantiegeld	4.720	5.010
Vakantiedagen	5.757	5.450
Nog te betalen kosten	4.428	4.070
Vooruitontvangen opbrengsten	849	249-
Subsidies	476	613
Overige schulden	3.337	2.995
Totaal overige kortlopende schulden	<u>62.117</u>	<u>48.004</u>

Toelichting kortlopende schulden

De toename van de Overige kortlopende schulden hangt vooral samen met de aflossingsverplichting van de langlopende leningen (zie ook toelichting 10). In de CAO VVT 2016-2018 is overeengekomen dat een nabetaling plaats dient te vinden over niet genoten ORT over vakantiedagen. De omvang van deze verplichting per einde 2016 bedraagt € 4.815 en zal naar verwachting in 2017 worden uitbetaald.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

13. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

In 2016 is aangegeven dat voor het schadejaar 2015 geen heffing uit hoofde van het macrobeheersinstrument door de Nza zal worden opgelegd. Voor het schadejaar 2016 kunnen zorgaanbieders een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Amstelring is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

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

Aansprakelijkheid bij fiscale eenheid

Stichting Amstelring Groep staat aan het hoofd van het Amstelring Concern. Dit concern kent een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de Invorderingswet zijn Stichting Amstelring en de met haar gevoegde dochteronderneming ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

Aangegane investeringsverplichtingen

Stichting Amstelring Groep heeft opdracht verstrekt aan een Consortium, bestaande uit Eneco Zakelijk B.V., Dura Vermeer Bouw Heyma B.V. en Roodenburg Service B.V. voor het renoveren en verbeteren van locatie Bornholm op het gebied van verduurzaming en hieraan gerelateerde bouw- en installatiekundige aanpassingen. De investeringsverplichting uit hoofde van dit contract bedraagt ultimo 2016 nog € 1.959 en zal in 2017 worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn er voor locaties Oostpoort (€ 90) en Bornholm (€ 40) ultimo 2016 voor in totaal € 130 investeringsverplichtingen aangegaan.

Meerjarige financiële verplichtingen

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

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	13.562	31.928	54.838
Onderhoud- en Dienstverleningsovereenkomst Consortium (excl energie)	1.030	4.122	9.593
Leasecontracten	356	712	-
Stand per 31 december	<u>14.948</u>	<u>36.762</u>	<u>64.431</u>

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruittbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa * € 1.000	Totaal * € 1.000
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	132.188	44.644	39.322	2.329	-	218.483
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen	90.597	31.612	32.743	-	-	154.952
Boekwaarde per 1 januari 2016	41.591	13.032	6.579	2.329	-	63.531
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.114	1.214	1.459	-	-	3.787
- investeringen onderhanden projecten	-	-	-	3.262	-	3.262
- herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.266	976	2.572	-	-	8.814
- bijzondere waardeverminderingen	2.822	176	1.113	-	-	4.111
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	22.258	12.983	27.096	-	-	62.337
.cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	22.258	12.983	27.096	-	-	62.337
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	19.911	5.074	2.960	-	-	27.945
aanschafwaarde onderhanden projecten	-	-	-	3.787	-	3.787
cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	16.950	1.222	1.956	-	-	20.128
per saldo	2.961	3.852	1.004	3.787	-	7.817
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	9.935-	3.790-	3.230-	525-	-	20.742-
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	91.133	27.801	10.725	1.804	-	131.463
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	59.477	18.559	7.376	-	-	85.412
Boekwaarde per 31 december 2016	31.656	9.242	3.349	1.804	-	46.051
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt	nvt
Jaanverslaggeving 2016						

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Overige deelnemingen		Vorderingen op groepsmaatschappijen		Vorderingen op deelnemingen (overige)		Vorderingen op groepsmaatschappijen en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)		Vorderingen op grond van compensatieregeling		Asbestsanering		Overige vorderingen		Totaal	
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2016	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.394	50	120	50	1.584	-	-	-
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio naar voorziening	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60-	-	-	757-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2016	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697	50	60	50	830	-	-	-

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom * € 1.000	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Rest-schuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
ING Euroflex	1-jan-11	14.720	23			10.180	-	640	9.540	-	Lineair	9.540	Hypotheek, rente% 3-mndsEuribor+opslag
BNG	1997	1.815	20		5,97%	181	-	91	90	-	Lineair	90	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmermeer
BNG	1996	3.176	20		6,66%	158	-	158	0	-	Lineair	-	Zakelijke borgtocht gem Haarlemmermeer
BNG	1997	908	20		5,96%	91	-	45	46	-	Lineair	45	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1998	1.361	52		7,15%	872	-	27	845	710	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		7,50%	214	-	12	202	142	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.126	-	36	1.090	910	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1993	689	27		4,32%	126	-	26	100	-	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	871	-	109	762	217	Lineair	109	1e hypotheek
Rabo	2006	11.400	40		5,35%	6.770	-	1.285	5.485	-	Lineair	5.485	Hypotheek
ING	2007	8.500	30		4,77%	2.940	-	320	2.620	-	Lineair	2.620	Hypotheek
Rabo	2007	8.600	40		5,45%	4.255	-	215	4.040	-	Lineair	4.040	Hypotheek
Fortis Vitaal	1-jun-14	1.500	10	Geldlening	3,00%	1.350	-	150	1.200	450	Lineair	150	
Totaal						29.134	-	3.114	26.020	2.429		22.180	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****14. Opbrengsten zorgprestaties**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	135.842	150.584
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	25.573	23.642
Opbrengsten zorgverzekeringswet (GRZ, exclusief subsidies)	12.205	9.464
Opbrengsten WMO	21.854	26.154
Overige zorgprestaties	8.204	4.921
Totaal	<u>203.678</u>	<u>214.765</u>

Toelichting opbrengsten zorgprestatiesWettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De daling van de WLZ opbrengsten hangt vooral samen met de afbouw van de intramurale capaciteit in 2016, wat in lijn is met de landelijke ontwikkelingen. De afbouw van capaciteit vindt plaats door het sluiten van bestaande locaties, waardoor het aantal intramurale plaatsen is afgenomen.

Opbrengsten zorgverzekeringswet - bedrijfsregels Wijkzorg

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

Opbrengsten zorgverzekeringswet - GRZ

De toename van de GRZ opbrengsten wordt vooral veroorzaakt door de toename van de revalidatie activiteiten in 2016. Met de zorgverzekeraars zijn afspraken gemaakt om deze uitbreiding te financieren.

Opbrengsten WMO

In 2016 is het aantal gemeentes waar Amstelring WMO zorg levert afgenomen. In lijn met deze afname zijn ook de WMO opbrengsten afgenomen.

In de post 'Opbrengsten WMO' over het boekjaar 2016 is een opbrengst ad € 4.762 opgenomen inzake Beschermd Wonen Amsterdam (2015: € 4.777).

Overige zorgprestaties

De toename van de overige zorgprestaties wordt veroorzaakt door de opbrengsten ADL Assistentie die in 2016 zijn overgeheveld vanuit de WLZ naar Zorginstituut Nederland.

15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.742	2.720
Totaal	<u>2.742</u>	<u>2.720</u>

Toelichting subsidies

De opbrengsten uit subsidies bestaan vooral uit subsidie vanuit het Stagefonds.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	2.253	2.927
Opbrengsten hulpmiddelencentrum	144-	1.556
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	1.021	968
Opbrengsten uitleen personeel	177	622
Opbrengsten inzake Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling	-	-
Verkoopresultaat Sint Jacob	24.787	-
Overige opbrengsten	5.215	8.824
Totaal	<u><u>33.309</u></u>	<u><u>14.897</u></u>

Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

Op 29 december 2016 is de verkoop van locatie Sint Jacob gerealiseerd. Bij deze verkoop is een resultaat van € 24.787 gerealiseerd.

In 2016 zijn de activiteiten van het HMC West Nederland door Amstelring verkocht. Door deze verkoop zijn de opbrengsten hulpmiddelencentrum afgenomen ten opzichte van 2015.

Daarnaast was in 2015 sprake van de financiële afwikkeling van enkele langlopende bekostigingsdossiers. Door deze afwikkeling was sprake van een incidenteel hoge overige opbrengsten. In 2016 zijn deze opbrengsten weer in lijn met voorgaande jaren.

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	87.412	94.984
Sociale lasten	19.304	20.599
Pensioenpremies	8.847	9.521
Andere personeelskosten	4.619	4.896
Overige brutocomponenten	30.914	27.125
Subtotaal	<u>151.096</u>	<u>157.125</u>
Personeel niet in loondienst	10.338	8.472
Totaal personeelskosten	<u><u>161.434</u></u>	<u><u>165.597</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	<u><u>2.916</u></u>	<u><u>3.014</u></u>

Toelichting personeelskosten

De afname van de personeelskosten is het gevolg van de afname van de activiteiten, waardoor ook het aantal medewerkers is afgenomen.

De toename van de Overige bruto componenten is het gevolg van de nabetaling van niet genoten ORT over vakantiedagen. In 2016 zijn hierover afspraken gemaakt in de CAO VVT 2016-2018 en de kosten hiervan ad € 4.815 zijn ten laste van het resultaat 2016 gebracht.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	8.814	11.087
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	758	959
Subtotaal afschrijvingen	<u>9.572</u>	<u>12.046</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering materiële vaste activa	16-	187
- Boekwinst verkoop vaste activa	283	888-
Subtotaal overige mutaties	<u>267</u>	<u>701-</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>9.839</u></u>	<u><u>11.345</u></u>

19. Bijzondere waardevermindering vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	4.111	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u><u>4.111</u></u>	<u><u>-</u></u>

Toelichting Bijzondere waardevermindering vaste activa

Op basis van de uitgevoerde bedrijfswaarde berekening is vastgesteld dat sprake is van een duurzame afwaardering van de activa van € 4,1 miljoen. Zie ook de toelichting op de materiële vaste activa in toelichting 1.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	6.976	8.092
Hotelmatige kosten	5.533	6.197
Algemene kosten	12.074	11.398
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.137	5.023
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.747	3.420
- Energiekosten gas	1.720	1.736
- Energiekosten stroom	1.456	1.370
- Energie transport en overig	474	601
Subtotaal	<u>6.397</u>	<u>7.127</u>
Huur en leasing	14.307	18.161
Dotaties en vrijval voorzieningen	262	618
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>50.686</u></u>	<u><u>56.616</u></u>

Toelichting overige bedrijfskosten

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

21. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> * € 1.000	<u>2015</u> * € 1.000
Rentebaten	1.210	1.352
Resultaat deelnemingen	3	-
Subtotaal financiële baten	<u>1.213</u>	<u>1.352</u>
Rente Langlopende schulden	1.275-	1.334-
Waarde vermindering FVA	-	-
Rente Kortlopende schulden	-	-
Subtotaal rentelasten	<u>1.275-</u>	<u>1.334-</u>
Overige mutaties:		
- Afwaardering lening u/g Culicom en Correctie inzake De Rietvinck	-	957-
Subtotaal overige mutaties	-	957-
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>62-</u></u>	<u><u>939-</u></u>

Toelichting financiële baten en lasten

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

22. Vennootschapsbelasting

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u> * € 1.000	<u>2015</u> * € 1.000
Vennootschapsbelasting	77-	66-
Totaal belastingen	<u><u>77-</u></u>	<u><u>66-</u></u>

23. Honoraria onafhankelijke accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:</i>	<u>2016</u> * € 1.000	<u>2015</u> * € 1.000
1 Controle van de jaarrekening	253	295
2 Overige controlewerkzaamheden	87	101
3 Fiscale advisering	-	14
4 Niet-controlediensten	-	74
Totaal honoraria accountant	<u><u>340</u></u>	<u><u>483</u></u>

24. 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 25.

25. WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting Amstelring Groep

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 Amstelring Groep van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Amstelring Groep is € 179.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	E.J. Hisgen	I. Borghuis	I. van der Klei
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	179.000	179.000	179.000
Beloning	155.697	151.204	150.365
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.817	10.809	10.808
<i>Subtotaal</i>	166.514	162.013	161.173
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	166.514	162.013	161.173
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	155.613	151.311	143.473
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.672	10.664	10.650
Totaal bezoldiging 2015	166.285	161.975	154.123

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.J.A.H. Klein Breteler	A. Atzema	S.E.J.A. de Rooij	C. Overhage
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Vice voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900
Beloning	19.500	13.500	13.500	13.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	19.500	13.500	13.500	13.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	19.500	13.500	13.500	13.500
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	13.125	9.713	8.750	8.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	13.125	9.713	8.750	8.750

bedragen x € 1	F. Verhoef	A. van den Berg	L. Lombaers
Functiegegevens	Lid Raad van toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 29/2	1/3 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	2.934	14.966
Beloning	13.500	2.250	11.250
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	13.500	2.250	11.250
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	13.500	2.250	11.250
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Beloning	8.750	8.750	nvt
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	nvt
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	nvt
Totaal bezoldiging 2015	8.750	8.750	nvt

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 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.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> * € 1.000	<u>31-dec-15</u> * € 1.000
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	43.209	60.006
Financiële vaste activa	2	5.680	6.629
Totaal vaste activa		<u>48.889</u>	<u>66.635</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk DBC's Geriatriscche Revalidatie Zorg	3	1.990	1.268
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	89	2.119
Debiteuren en overige vorderingen	5	43.073	10.801
Liquide middelen	6	12.884	18.297
Totaal vlottende activa		<u>58.036</u>	<u>32.485</u>
Totaal activa		<u><u>106.925</u></u>	<u><u>99.120</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen		26.960	13.719
Algemene en overige reserves		9.053	8.774
Totaal eigen vermogen		<u>37.055</u>	<u>23.535</u>
Vorzieningen	8	10.147	10.241
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	3.840	19.743
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	4	925	200
Overige kortlopende schulden	10	54.958	45.401
Totaal passiva		<u><u>106.925</u></u>	<u><u>99.120</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 * € 1.000	2015 * € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties	13	161.486	168.369
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	2.474	2.368
Overige bedrijfsopbrengsten	15	31.833	11.873
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>195.793</u>	<u>182.610</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	16	122.063	121.007
Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa	17	9.155	10.567
Bijzondere waardevermindering vaste activa	18	4.111	-
Overige bedrijfskosten	19	45.720	50.982
Som der bedrijfslasten		<u>181.049</u>	<u>182.556</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		14.744	54
Financiële baten en lasten	20	1.224-	2.817-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>13.520</u>	<u>2.763-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2016</u> * € 1.000	<u>2015</u> * € 1.000
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		13.241	2.977-
Algemene reserves		279	214
		<u>13.520</u>	<u>2.763-</u>

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

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

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	28.962	38.641
Machines en installaties	9.197	12.983
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.246	6.053
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.804	2.329

Totaal materiële vaste activa	43.209	60.006
--------------------------------------	---------------	---------------

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

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	60.006	64.771
Bij: investeringen	3.787	6.545
Af: afschrijvingen	8.397	10.308
Af: bijzondere waardevermindering	4.111	187
Af: desinvesteringen	7.551	546
Mutatie onderhanden projecten	525-	269-

Boekwaarde per 31 december	43.209	60.006
-----------------------------------	---------------	---------------

Aanschafwaarde	124.754	210.101
Cumulatieve afschrijvingen	77.434	149.550
Bijzondere waardevermindering	4.111	545

Toelichting materiële vaste activa

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Deelnemingen in groeps- en dochtermaatschappijen	2.666	2.281
Vorderingen op groeps- en dochtermaatschappijen	2.208	2.784
Compensatieregeling leegstand/spoekgebouwen	697	1.394
Compensatieregeling asbestsanering	60	120
Overige vorderingen	50	50

Totaal financiële vaste activa	5.680	6.629
---------------------------------------	--------------	--------------

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	6.629	10.380
Resultaat deelnemingen	-1.232	-708
Ontvangen dividend	0	-500
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	50
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-576	-51
(Terugname) waardeverminderingen	0	-2.722
Ontvangen compensatieregeling	-758	-758
Naar voorziening deelneming	1.616	938

Boekwaarde per 31 december	5.680	6.629
-----------------------------------	--------------	--------------

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam, rechtsvorm en woonplaats	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang	Eigen vermogen	Resultaat
	* € 1.000	%	* € 1.000	* € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen ≥ 20%:				
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	18	100%	2.266-	-132
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	18	100%	2.025-	-1.484
Flexira B.V.	18	100%	586	20
Meeram Beheer B.V.	18	100%	1.953	259
Zeggenschapsbelangen:				
Gerimedica B.V.	55	10%	23	3

Toelichting financiële vaste activaNadere specificaties

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

3. Onderhanden werk DBC's Geriatrische Revalidatie Zorg

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Onderhanden werk DBC's	2.640	1.688
Af: voorziening onderhanden werk	650-	80-
Af: ontvangen voorschotten	-	340-
	<u>1.990</u>	<u>1.268</u>

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

Stroom DBC's / DBC Zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2016
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Zorgverzekeraar: Zilveren Kruis	1.667	451	-	1.216
Zorgverzekeraar: CZ	266	-	-	266
Zorgverzekeraar: VGZ	144	10	-	134
Zorgverzekeraar: Menzis	134	-	-	134
Zorgverzekeraar: DSW	13	-	-	13
Zorgverzekeraar: Zorg & Zekerheid	403	189	-	214
Zorgverzekeraar: Overig	13	-	-	13
Totaal (onderhanden werk)	<u>2.640</u>	<u>650</u>	<u>-</u>	<u>1.990</u>

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	89	2.119
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling Geriatrische Revalidatie Zorg	-	-
Totale vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>89</u>	<u>2.119</u>

Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging (vervolg)

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	925	-
Schulden uit hoofde van contractering Geriatrische Revalidatie Zorg - schadelast 2014		200
Totale schulden uit hoofde van bekostiging	925	200

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort resp. financieringsoverschot

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Saldo per 1 januari	701	356	1.062	-	2.119
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	89	89
Correcties voorgaande jaren	-	11	345-	-	334-
Betalingen/ontvangsten	1.014-	367-	1.329-	-	2.710-
Subtotaal mutatie boekjaar	1.014-	356-	1.674-	89	2.955-
Saldo per 31 december	313-	0	612-	89	836-

Stadium van vaststelling (per erkenning):	t/m 2013	2014	2015	2016
300 - 0999	c	c	b	a
300 - 1222	c	c	c	a
300 - 1223	c	c	c	a
300 - 2000	c	c	c	

a= interne berekening

b= overeenstemming met de zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	925-	-
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	89	2.119
	836-	2.119

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengst uit gebudgetteerde zorgprestaties	135.842	150.584
Af: ontvangen voorschotten	135.753	149.522
Totaal financieringsverschil	89	1.062

5. Overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	2.662	7.157
Nog te factureren omzet DBC's - Geriatrische Revalidatie Zorg	1.312	40
Nog te factureren ZorgVerzekeringsWet	263	-
Nog te factureren omzet WMO	2.285	270
<i>Vorderingen op groepsmaatschappijen:</i>		
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland (r/c)	-	162
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	1.496	234
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	172	-
Flexira B.V.	-	-
Aflossingsverplichting lening u/g	314	504
<i>Overige vorderingen</i>		
Subsidieregelingen bekostiging	1.012	-
Nog te ontvangen bedragen:	33.532	2.420
Overlopende activa	25	14
Totaal overige vorderingen	<u>43.073</u>	<u>10.801</u>

6. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Bankrekeningen	12.874	18.289
Kassen	10	8
Totaal liquide middelen	<u>12.884</u>	<u>18.297</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****7. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	1.042
Bestemmingsfondsen	26.960	13.719
Algemene en overige reserves	9.053	8.774
Totaal eigen vermogen	<u>37.055</u>	<u>23.535</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2016	bestemming	mutaties	31-dec-2016
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Kapitaal	1.042	-	-	1.042
Totaal kapitaal	<u>1.042</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.042</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016 * € 1.000	Resultaat- bestemming * € 1.000	Overige mutaties * € 1.000	Saldo per 31-dec-2016 * € 1.000
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten	13.719	13.241	-	26.960
Totaal bestemmingsfondsen	13.719	13.241	-	26.960

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016 * € 1.000	Resultaat- bestemming * € 1.000	Overige mutaties * € 1.000	Saldo per 31-dec-2016 * € 1.000
Algemene Reserves	8.774	279	-	9.053
Totaal algemene en overige reserves	8.774	279	-	9.053

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2016 en resultaat over 2016

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen * € 1.000	Resultaat * € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	37.055	13.520
Stichting Amstelring Groep	37.055	13.520
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland	-	-
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	37.055	13.520

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016 * € 1.000	Dotatie * € 1.000	Onttrekking * € 1.000	Vrijval * € 1.000	Saldo per 31-dec-2016 * € 1.000
Reorganisatie	4.757	249	1.479	860	2.667
Jubilea	517	122	108	-	531
Langdurig Zieken	1.020	1.062	378	-	1.704
Deelneming Thuiszorg Amstelring Groep BV	641	1.484	-	-	2.125
Deelneming Huishoudelijke Hulp A'Ring Grc	2.136	132	-	-	2.268
verlieslatend huurcontract	1.170	-	318	-	852
Totaal voorzieningen	10.241	3.049	2.283	860	10.147

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

	31-dec-2016 * € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.718
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.429
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.570

Toelichting voorzieningen

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen bij de geconsolideerde jaarrekening. De voorziening voor deelnemingen heeft betrekking op de deelnemingen van Amstelring met een negatief eigen vermogen.

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Schulden aan banken	3.840	19.743
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.840</u>	<u>19.743</u>

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

	2016	2015
	* € 1.000	* € 1.000
Stand per 1 januari	31.680	35.676
Af: aflossingen	5.660	4.896
Bij: nieuw opgenomen leningen	-	900
Stand per 31 december	<u>26.020</u>	<u>31.680</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	495	1.757
Af: Lening ING & Rabo naar kortlopende schulden	21.685	10.180
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.840</u>	<u>19.743</u>

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

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	22.180	11.937
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.840	19.743
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.429	13.758

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	4.697	6.836
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	22.180	11.655
Belastingen en sociale premies	4.067	3.682
Schulden terzake pensioenen	1.660	1.594
Nog te betalen salarissen	1.313	1.446
Vakantiegeld	3.361	3.472
Vakantiedagen	3.800	3.340
Nog te betalen ORT	823	835
Nog te betalen ORT bij Vakantie	3.754	-
Nog te betalen kosten	4.618	5.387
Subsidies	476	613
Vooruitontvangen opbrengsten	810	785
Overige schulden	3.399	1.016
<i>Schulden op groepsmaatschappijen</i>		
Aflossingsverplichting lening o/g: Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	-	283
Huishoudelijke Hulp Amstelring Groep B.V.	-	759
Thuiszorg Amstelring Groep B.V.	-	2.008
Stichting Hulpmiddelen Centrum West-Nederland	-	159
Flexira B.V.	-	1.531
Totaal overige kortlopende schulden	<u>54.958</u>	<u>45.401</u>

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

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

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Gevestigde zekerheden

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

In 2016 is aangegeven dat voor het schadejaar 2015 geen heffing uit hoofde van het macrobeheersinstrument door de Nza zal worden opgelegd. Voor het schadejaar 2016 kunnen zorgaanbieders een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Amstelring is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2016.

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

Aangegane investeringsverplichtingen

Stichting Amstelring Groep heeft opdracht verstrekt aan een Consortium, bestaande uit Eneco Zakelijk B.V., Dura Vermeer Bouw Heyma B.V. en Roodenburg Service B.V. voor het renoveren en verbeteren van locatie Bornholm op het gebied van verduurzaming en hieraan gerelateerde bouw- en installatiekundige aanpassingen. De investeringsverplichting uit hoofde van dit contract bedraagt ultimo 2016 nog € 1.959 en zal in 2017 worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn er voor locaties Oostpoort (€ 90) en Bornholm (€ 40) ultimo 2016 voor in totaal € 130 investeringsverplichtingen aangegaan.

Meerjarige financiële verplichtingen

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

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1 tot 5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huurcontracten	13.431	31.928	54.838
Onderhoud- en Dienstverleningsovereenkomst Consortium (excl energie)	1.030	4.122	9.593
Leasecontracten	313	627	-
Stand per 31 december	<u>14.774</u>	<u>36.677</u>	<u>64.431</u>

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Materiële vaste activa				Totaal * € 1.000
	Bedrijfs- gebouwen en terreinen * € 1.000	Machines en installaties * € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting * € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorzuitbetalingen op materiële vaste activa * € 1.000	
Stand per 1 januari 2016					
- aanschafwaarde	126.793	44.177	36.802	2.329	210.101
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	88.152	31.194	30.749	-	150.095
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>38.641</u>	<u>12.983</u>	<u>6.053</u>	<u>2.329</u>	<u>60.006</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.114	1.214	1.459	-	3.787
- investeringen onderhanden werk	-	-	-	3.262	3.262
- herwaarderingsen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.033	972	2.392	-	8.397
- bijzondere waardeverminderingen	2.822	176	1.113	-	4.111
- extra afschrijving ivm sluiting	-	-	-	-	-
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	22.258	12.983	27.096	-	62.337
.cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	22.258	12.983	27.096	-	62.337
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	19.869	5.074	1.329	-	26.272
aanschafwaarde onderhanden werk	-	-	-	3.787	3.787
cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	16.931	1.222	568	-	18.721
per saldo	2.938	3.852	761	3.787	7.551
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>9.679</u>	<u>3.786</u>	<u>2.807</u>	<u>525</u>	<u>16.272</u>
Stand per 31 december 2016					
- aanschafwaarde	85.780	27.334	9.836	1.804	124.754
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
- bijzondere waardevermindering	2.822	176	1.113	-	4.111
- cumulatieve afschrijvingen	53.996	17.961	5.477	-	77.434
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>28.962</u>	<u>9.197</u>	<u>3.246</u>	<u>1.804</u>	<u>43.209</u>
Afschrijvingspercentage	2% - 10%	5% - 20%	12,5% - 33,33%	nvt	nvt

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen * € 1.000	Overige deelnemingen * € 1.000	Vorderingen op groepsmaat- schappijen * € 1.000	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelnemen (overige deelnemingen) * € 1.000	Asbest sanering * € 1.000	Vordering op grond van compensa- tieregeling * € 1.000	Overige vorderingen * € 1.000	Totaal * € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2016	2.281	-	2.784	-	120	1.394	50	6.629
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	1.232-	-	-	-	-	-	-	1.232-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	576-	-	-	-	-	576-
Ontvangen compensatieregeling	-	-	-	-	60-	697-	-	758-
Amortisatie (dis)jagio	-	-	-	-	-	-	-	-
Naar voorziening deelneming	1.616	-	-	-	-	-	-	1.616
Boekwaarde per 31 december 2016	2.665	-	2.208	-	60	697	50	5.680

5.1.14 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofd som	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Rest-schuld 31 december 2016	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		* € 1.000			%	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000			* € 1.000	
ING Euroflex	1-jan-11	14.720	23		2,15%	10.180	-	640	9.540	-	1	Lineair	9.540	Hypotheek
BNG	1997	1.815	20		5,97%	181	-	91	90	-	1	Lineair	90	Zakelijke borgtocht gem. Haarlemmermeer
BNG	1996	3.176	20		6,66%	158	-	158	-	-	0	Lineair	-	Zakelijke borgtocht gem. Haarlemmermeer
BNG	1997	908	20		5,95%	91	-	45	46	-	1	Lineair	45	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1998	1.361	52		7,15%	872	-	27	845	710	33	Lineair	27	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1994	454	40		7,50%	214	-	12	202	142	17	Lineair	12	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
WSB	1996	1.818	50		6,71%	1.126	-	36	1.090	910	29	Lineair	36	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	1993	689	27		4,32%	126	-	26	100	-	0	Lineair	26	Garantie Gemeente Haarlemmermeer
BNG	2003	2.178	20		5,10%	871	-	109	762	217	7	Lineair	109	1e hypotheek
Rabo	2006	11.400	40		5,45%	6.770	-	1.285	5.485	-	1	Lineair	5.485	Hypotheek
ING	2007	8.500	30		4,77%	2.940	-	320	2.620	-	1	Lineair	2.620	Hypotheek
Rabo	2007	8.600	40		5,55%	4.255	-	215	4.040	-	1	Lineair	4.040	Hypotheek
Fontis Vitaal	1-aug-14	600	10		3,00%	1.350	-	150	1.200	450	8	Lineair	150	Hypotheek
Thuiszorg AR Groep	31-dec-14	2.825	10		1,00%	2.546	-	2.546	-	-	0	Overige	-	Geen
Totaal						31.680	0	5.660	26.020	2.429			22.180	

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	134.531	146.017
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Wijkverpleging, exclusief subsidies)	1.215	1.474
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Geriatrische Revalidatie Zorg, exclusief subsidies)	12.205	9.464
Opbrengsten Wmo	7.586	6.840
Overige zorgprestaties	5.949	4.574
Totaal	<u>161.486</u>	<u>168.369</u>

Opbrengsten WMO

In de post 'Opbrengsten WMO' over het boekjaar 2016 is een opbrengst ad € 4.762 opgenomen inzake Beschermd Wonen Amsterdam (2015: € 4.777). Deze opbrengst bestaat uit de volgende realisatie en besteding:

	<u>2016</u>
	* € 1.000
Aantal etmalen gerealiseerd in 2016	30.156
Subsidieopbrengst	4.762
Personeelskosten	2.869
Voedingskosten	264
Hotelmatische kosten	164
Algemene Kosten	443
Bewonersgebonden kosten	72
Energiekosten	115
Onderhoudskosten	54
Huisvestingskosten	568
Overhead	546
	<u>5.095</u>

14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.474	2.368
Totaal	<u>2.474</u>	<u>2.368</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Opbrengsten verhuur	2.085	2.853
Opbrengsten maaltijden, winkel en bar	997	935
Opbrengsten inzake Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling	-	-
Verkoopresultaat Sint Jacob	24.787	-
Overige opbrengsten	3.964	8.085
Totaal	<u>31.833</u>	<u>11.873</u>

16. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Lonen en salarissen	60.613	64.801
Sociale lasten	13.034	13.374
Pensioenpremies	6.595	6.974
Andere personeelskosten	3.188	3.246
Overige brutocomponenten	<u>22.859</u>	<u>18.449</u>
Subtotaal	106.289	106.844
Personeel niet in loondienst	15.774	14.163
Totaal personeelskosten	<u>122.063</u>	<u>121.007</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.891</u>	<u>2.035</u>

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa en financiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	8.397	10.308
- Financiële vaste activa (afwikkeling boekwaardecompensatie)	<u>758</u>	<u>960</u>
Subtotaal afschrijvingen	9.155	11.268
Overige mutaties:		
- Afwaardering materiële vaste activa	-	187
- Boekwinst verkoop materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>888-</u>
Subtotaal overige mutaties	-	701-
Totaal afschrijvingen	<u>9.155</u>	<u>10.567</u>

18. Bijzondere waardevermindering vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Materiële vaste activa	4.111	-
Totaal bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	<u>4.111</u>	<u>-</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Voedingsmiddelen	6.885	7.993
Hotelmatige kosten	5.174	5.797
Algemene kosten	10.598	9.939
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.104	4.990
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.690	3.300
- Energiekosten gas	1.452	1.349
- Energiekosten stroom	1.711	1.730
- Energie transport en overig	<u>438</u>	<u>562</u>
Subtotaal	6.291	6.941
Huur en leasing	14.179	18.201
Bijdrage aan centrale overhead door groepsmaatschappijen	2.827-	4.165-
Dotaties en vrijval voorzieningen	316	1.285
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.720</u>	<u>50.982</u>

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	* € 1.000	* € 1.000
Rentebaten	1.255	1.412
Resultaat deelnemingen	<u>1.232-</u>	<u>696-</u>
Subtotaal financiële baten	23	716
Rentelasten	1.247-	1.319-
Overige financiële lasten	<u>1.247-</u>	<u>1.319-</u>
Subtotaal financiële lasten	1.247-	1.319-
Overige mutaties:		
- Afwaardering lening u/g Culicom en Rietvinck	-	956-
- Afwaardering lening u/g HMC	-	<u>1.258-</u>
Subtotaal overige mutaties	-	2.214-
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.224-</u></u>	<u><u>2.817-</u></u>

21. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

E.J. Hisgen 16 mei 2017

I. van der Klei RA 16 mei 2017

I. Borghuis 16 mei 2017

Raad van Toezicht

Drs J.J.A.H. Klein Breteler 23 mei 2017

L.D.P. Lombaers 23 mei 2017

Mr. Ing. C. Overhage 23 mei 2017

F.S.A. Verhoef 23 mei 2017

Prof. Dr. S.E.J.A. de Rooij 23 mei 2017

Mevr. A.C.S. Atzema 23 mei 2017

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

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amstelring Groep heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2017.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen voor resultaatverdeling.

5.2.3 Resultaatbestemming

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

5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Amstelring Groep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amstelring Groep

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amstelring Groep op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Amstelring Groep te Amsterdam ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Amstelring Groep en haar dochtermaatschappijen (samen: 'de groep') en de enkelvoudige jaarrekening. De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2016;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2016; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling verslaggeving WTZi.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amstelring Groep zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Ref.: e0402461

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 23 mei 2017
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Terlouw RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Stichting Amstelring Groep

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.



Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.