Jaarverslaggeving 2016

Stichting Syndion

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

8.1	**Jaarrekening**	
8.1.1	Balans per 31 december 2016	39
8.1.2	Resultatenrekening over 2016	40
8.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	41
8.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
8.1.5	Toelichting op de balans	48
8.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	57
8.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	58
8.1.8	Toelichting op de resultatenrekening	59
8.2	**Overige gegevens**	
8.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	65
8.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	65
8.2.3	Resultaatbestemming	65
8.2.4	Nevenvestigingen	65
8.2.5	Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	65
8.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.1 JAARREKENING

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.1 JAARREKENING

8.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	8.210.251	9.292.879
Totaal vaste activa		8.210.251	9.292.879
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	109.121	577.218
Debiteuren en overige vorderingen	3	4.387.823	3.502.521
Liquide middelen	4	11.282.981	11.403.378
Totaal vlottende activa		15.779.925	15.483.117
Totaal activa		23.990.176	24.775.996

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		113	113
Bestemmingsfondsen		11.927.571	11.256.823
Algemene en overige reserves		227.128	219.654
Totaal eigen vermogen		12.154.812	11.476.590
Voorzieningen	6	1.032.915	1.377.510
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	3.018.853	3.222.762
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	7.783.594	8.699.134
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.783.594	8.699.134
Totaal passiva		23.990.176	24.775.996

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016	2015
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	48.975.998	46.994.575
Subsidies	11	144.361	171.019
Overige bedrijfsopbrengsten	12	950.486	1.087.676
Som der bedrijfsopbrengsten		50.070.844	48.253.270
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	35.023.816	33.043.334
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	1.275.512	1.393.678
Overige bedrijfskosten	15	12.979.753	12.957.934
Som der bedrijfslasten		49.279.081	47.394.946
BEDRIJFSRESULTAAT		791.764	858.324
Financiële baten en lasten	16	-113.541	-83.466
RESULTAAT BOEKJAAR		678.223	774.858

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2016	2015
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	670.748	757.213
Algemene / overige reserves	7.475	17.645
	678.223	774.858

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.		2016		2015
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			791.764		858.324
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	5.1.6	1.275.512		1.393.678	
- mutaties voorzieningen	6	-344.595		-802.381	
			930.917		591.297
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-885.302		-1.586.596	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	468.097		-577.218	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	0		-43.469	
- kortlopende schulden	8	-915.540		289.311	
			-1.332.745		-1.917.972
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			389.936		-468.351
Ontvangen interest	16	25.613		59.676	
Betaalde interest	16	-139.153		-143.142	
			-113.541		-83.466
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			276.395		-551.817
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	5.1.6	-492.211		-937.545	
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.1.6	299.326		738.866	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-192.885		-198.679
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	5.1.7	-203.909		-203.909	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-203.909		-203.909
Mutatie geldmiddelen			-120.397		-954.400
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		11.403.378		12.357.778
Stand geldmiddelen per 31 december	4		11.282.981		11.403.378
Mutatie geldmiddelen			-120.397		-954.400

Toelichting:

In 2016 is er minder geïnvesteerd waardoor tevens de afschrijvingen zijn gedaald. De desinvestering betreft de verkoop van de locatie Prins Bernardstraat 47 te Vianen.

De ontvangen interest is gedaald als gevolg van de lage rentestand op spaartegoeden.

De vordering uit hoofde van het financieringstekort is afgenomen als gevolg van een correcte bevoorschotting.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen
Zorginstelling Syndion is statutair (en feitelijk) gevestigd te Gorinchem, op het adres Stadhuisplein 4 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41121863.
De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van langdurige zorg aan mensen met een beperking.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655 Zorginstellingen uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving alsmede Titel 9 Boek 2 met uitzondering van de afdelingen 1, 11 en 12.

Continuïteitsveronderstelling
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het weerstandsvermogen is toegenomen van 23,6% in 2015 naar 24,3% in 2016. De liquiditeitsratio is gestegen. In 2015 was deze 1,8 en in 2016 is deze 2,0. De toename van de solvabiliteit bedroeg in 2015 46,3% en kwam uit op 49,7% in 2016.

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

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Schattingswijziging afschrijvingen
Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft de stichting een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast (rekening houdend met een eventuele restwaarde). Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben, wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).
Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Stichting Syndion beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het vast actief vastgesteld.

De materiële vaste activa waarvan besloten is dat deze verkocht gaan worden, worden gewaardeerd tegen de laagste van de boekwaarde en de directe opbrengstwaarde. Directe opbrengstwaarde zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe adviseurs, uitgaande van verkoop en lege staat en kosten koper.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

• grond	0%
• gebouwen	2%-3,33%
• terreinvoorzieningen, verbouwingen en installaties	5%-20%
• inventaris	10%
• automatisering	20%
• installaties	10%

Restwaarde van gebouwen en overige activa (% van de aanschafwaarde):

Voor zover overheidsubsidies zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op de bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij de wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. De terugverdienmogelijkheden 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-kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij de 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 opbrenstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Syndion beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Op grond van ontwikkelingen ultimo 2016 is er geen sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

In 2016 heeft Syndion de eerder doorgevoerde impairments beschouwd en zijn er geen aanwijzingen om in het verleden verwerkte impairments terug te draaien, aangezien de belangrijkste impairments in het verleden betrekking hadden op panden met een bijzonder karakter, waarvan de situatie niet gewijzigd is.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Wettelijk budget aanvaardbare kosten
De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden.

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

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

Voorziening Jubilea
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

Voorziening Groot Onderhoud
Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren en bestaat uit de verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening Langdurig zieken
De voorziening voor langdurig zieken betreft de loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op de balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn. Deze voorziening is berekend rekeninghoudend met revalidatiekans, percentage van de deelbetrekking, waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. In de jaarrekening van 2016 is rekening gehouden met de kans dat in het kader van wet Werk en Zekerheid een transitievergoeding betaald moet worden.

Voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL)
De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening Nabetaling Onregelmatigheidstoeslag
Op basis van jurisprudentie is een voorziening gevormd voor de mogelijke nabetaling van onregelmatigheids-toeslag gedurende vakantie over de periode 2012-2015.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

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 eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.3 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 vermelde waarderingsgrondslagen.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.
Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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

Uitgangspunten (Sociaal Domein)
Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Syndion de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. 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.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke I-protocol Sociaal Domein. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Pensioen
De Stichting heeft de toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. 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 Syndion. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Syndion 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. Naar de stand van ultimo februari 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 91,6%. Per 1 januari 2015 is er een nieuwe berekening van de dekkingsgraad: Het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. We noemen dit de beleidsdekkingsgraad. De werkgeverspremie blijft in 2017 gelijk aan het voorgaande jaar. Het pensioenfonds heeft vooralsnog besloten dat de aangesloten instellingen geen extra stortingen hoeven te verrichten. Syndion heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensloenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Syndion heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Financiële instrumenten
Syndion 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.
Syndion handelt niet in 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.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Dienstverlening
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Wettelijk budget aanvaardbare kosten
De basis van de opbrengst is conform wettelijke bepalingen (WLZ).

Niet-gebudgetteerde zorgprestaties
De basis van de opbrengst is conform wettelijke bepalingen.

Subsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen tegen nominale waarde. Subsidies worden verantwoord tegen nominale waarde.

Overige opbrengsten
Overige opbrengsten worden verantwoord tegen nominale waarde.

Financiële baten en lasten
Rentebaten en Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en pasiva.

Kredietrisico
De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn verdeeld over vele verschillende handelsdebiteuren. Om die reden is er geen sprake van een materieel kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico
Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over een langere 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 in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde (= nominale waarde) ervan.

Personeelsbeloningen
Periodiek betaalbare beloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers conform de CAO Gehandicaptenzorg.

Waarderingsgrondslagen 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 WNT2 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-16** €	**31-dec-15** €
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.062.216	6.838.566
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.327.781	1.473.984
Machines en installaties	702.254	829.351
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	118.000	150.978
Totaal materiële vaste activa	8.210.251	9.292.879

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**2016** €	**2015** €
Boekwaarde per 1 januari	9.292.878	10.487.879
Bij: investeringen	492.211	937.544
Af: afschrijvingen	1.275.512	1.393.678
Af: desinvesteringen	299.326	738.866
Boekwaarde per 31 december	8.210.251	9.292.879

Toelichting:
De desinvesteringen betreft het pand, de grond en de installaties van de Prins Bernardstraat 47 te Vianen. De investeringen zijn afgenomen in 2016. Eén van de redenen is dat een hogere grens is bepaald voordat tot activeren wordt overgegaan. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2013	2014	2015	2016	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.700	574.515		577.215
Financieringsverschil boekjaar				109.121	109.121
Correcties voorgaande jaren	0	0	34.915		34.915
Betalingen/ontvangsten	0	-2.700	-609.430		-612.130
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-2.700	-574.515	109.121	-468.094
Saldo per 31 december	0	0	0	109.121	109.121
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	2016	2015
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	109.121	577.215
	109.121	577.215

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2016	2015
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	36.662.728	35.942.000
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	36.553.607	35.367.485
Totaal financieringsverschil	109.121	574.515

Toelichting:

In 2016 is het externe budget voor 2015 defintief vastgesteld door de Nza; alle financieringsverschillen zijn verwerkt; het balanssaldo 2016 betreft het verschil tussen het berekende budget voor 2016 en de reeds betaalde voorschotten voor het boekjaar.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Vorderingen op debiteuren	537.904	568.865
Vorderingen WMO, Jeugdwet en overig	3.421.005	1.679.778
Overige vorderingen	183.404	194.648
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	96.184	1.004.337
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen	112.805	0
Fiscus	36.521	54.893
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4.387.823	3.502.521

Toelichting:
De voorziening die in aftrek op de vorderingen debiteuren is gebracht, bedraagt € 152.000,-
De vorderingen WMO en Jeugdwet zijn gestegen als gevolg dat de afrekeningen over het jaar nog niet hebben plaatsgevonden met gemeenten en overige instanties.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Betaalrekeningen ING	2.137.223	1.869.540
Spaarrekeningen ING	9.000.300	9.364.931
Betaalrekening Rabobank	44.310	37.947
Kassen	60.814	71.864
Passen	17.512	10.867
Kruisposten	22.822	48.229
Totaal liquide middelen	11.282.981	11.403.378

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting. Door het gebruik van debet- passen, staat er een voorschot uit op deze passen. Het saldo is toegenomen als gevolg van de toename van het aantal passen. Door het gebruik van deze passen is het gebruik van kasgeld verminderd.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	**2016**	**2015**
	€	€
Kapitaal	113	113
Bestemmingsfondsen	11.927.571	11.256.823
Algemene en overige reserves	227.128	219.654
Totaal eigen vermogen	12.154.812	11.476.590

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2016**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2016**
	€	€	€	€
Kapitaal	113	0	0	113
Totaal kapitaal	113	0	0	113

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2016**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2016**
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve continuïteit	2.500.000	0	0	2.500.000
- Reserve digitale innovatie	1.000.000	0	0	1.000.000
Reserve aanvaardbare kosten:	7.756.824	670.747	0	8.427.571
Totaal bestemmingsfondsen	11.256.824	670.747	0	11.927.571

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2016**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2016**
	€	€	€	€
Algemene reserves:	219.653	7.475	0	227.128
Totaal algemene en overige reserves	219.653	7.475	0	227.128

Toelichting:
Van het voordelig exploitatieresultaat ad € 678.223,- is € 7.475,- giften toegevoegd aan de algemene reserve.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	162.907	0	0	94.771	68.136
Voorziening jubilea	215.828	85.302	24.902	0	276.228
Voorziening langdurig zieken	350.280	39.971	189.688	0	200.563
Voorziening verlieslatend contract	360.000	0	360.000	0	0
Voorziening reorganistatie	100.073	0	0	100.073	0
Voorziening persoonlijk budget levensfase	188.422	0	74.272	0	114.150
Voorziening deelneming Metropole BV	0	1.915	0	0	1.915
Voorziening ort over vakantiegeld 2012-2015	0	371.923	0	0	371.923
Totaal voorzieningen	1.377.510	499.111	648.862	194.844	1.032.915

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

	31-dec-2016
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	722.987
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	309.928
hiervan > 5 jaar	255.050

Toelichting per categorie voorziening:

Groot Onderhoud
Voor uitgaven voor groot onderhoud aan eigendomspanden wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De voorziening groot onderhoud bevat het planmatig onderhoud volgens het meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks vindt dotatie op basis van het meerjarenonderhoudsplan plaats. Door de afname van eigendomspanden en de herbeoordeling van het meerjarenonderhoud op de huidige panden, is een verlaging van de onderhoudsvoorziening vastgesteld.

Jubilea
De voorziening jubilea betreft een voorziening voor de toekomstige, vanuit de CAO toegezegde, uitkeringen aan werknemers als gevolg van het bereiken van dienstjubilea en AOW gerechtigde leeftijd. De voorziening is berekend rekeninghoudend met ervaringscijfers van verloop van personeel, de personeelsbezetting per balansdatum en de tot en met balansdatum opgebouwde rechten.

Langdurig zieken
Voor loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op de balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn, is een voorziening langdurig zieken gevormd. Deze voorziening is berekend rekeninghoudend met revalidatiekans, percentage van de deelbetrekking, waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. Tevens is rekening gehouden met de te betalen tranisitievergoeding, die vanaf 1 juli 2015 dient te worden uitgekeerd aan medewerkers die de organisatie verlaten.

Verlieslatende contract
De voorziening verlieslatend contract heeft betrekking op één contract met een uitvoeringsinstantie in het sociaal domein. Hierbij is sprake van een contract met een vast budgetplafond, zonder de mogelijkheid tot nacalculatie of herschikking. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de verwachte productie in 2016 van cliënten die in 2015 in zorg waren met doorlopende zorgplicht in 2016, verminderd met mutaties voor cliënten die een beroep kunnen doen op een andere vorm van financiering, gewaardeerd tegen interne tarieven. Het verschil tussen dit bedrag en de contractafspraak is als voorziening verlieslatend contract opgenomen.' De kosten voor afkoop van deze contracten met budgetplafond zouden hoger uitvallen dan het doorleveren en afspreken van een nieuw budget voor 2018. De voorziening is in 2016 gebruikt om het verlies op het contract met de service organisatie Jeugdzorg Zuid-Holland-Zuid op te vangen en is vervolgens komen te vervallen.

Reorganisatie
Met het oog op de aangekondigde bezuinigingen in de zorg is de structuur van Syndion aangepast en is een voorziening reorganisatie gevormd voor de afvloeiingskosten van personeel en voor verliezen op huurcontracten. De gemaakte kosten in 2016 zijn volledig aan de voorziening onttrokken.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Vervolg toelichting per categorie voorziening:

Persoonlijk Budget Levensfase
De voorziening Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) betreft een overgangsrecht van 200 uur voor de categorie 45 tot en met 49-jarigen, bij het bereiken van 55-jarige leeftijd en 10 'PGGM' jaren. Deze voorziening is als gevolg van invoering van betreffende bepalingen in de CAO Gehandicaptenzorg (Persoonlijk Budget Levensfase) met ingang van 1 januari 2010. Op basis van de huidige schattingswijze dat alle medewerkers die aan de criteria van de regeling voldoen er ook gebruik van zullen maken, heeft een dotatie plaatsgevonden. Voor degene die de 55-jarige leeftijd hebben bereikt, is het bedrag ontrokken aan deze voorziening en toegevoegd aan de reguliere PBL-regeling.

Deelneming Metropole BV
Per 1 juni 2016 is de organisatie Metropole BV opgericht waarvan Syndion 20% van het aandelenkapitaal in eigendom heeft. Metropole BV is opgericht de exploitatie van de horeca gelegenheid te verzorgen met dagbesteding voor cliënten van Syndion. Voor de geleverde dagbesteding aan de cliënten van Syndion ontvangt Metropole BV een vergoeding volgens een gesloten overeenkomst. Metropole BV heeft een aanloopverlies geleden in 2016 en Syndion neemt na rato dit verlies. Hiervoor vormt ze een voorziening Deelneming Metropole BV om dit verlies te dekken. De verwachting is dat Metropole BV het komend jaar winst draait, waardoor de voorziening kan worden opgeheven.

ORT over vakantiegeld 2012-2015
Op basis van jurisprudentie is een voorziening gevormd voor de eventuele nabetaling van onregelmatigheidstoeslag over vakantie voor de jaren 2012-2015. De voorziening is berekend op basis van uitbetaalde bedragen in de jaren 2012-2015, de daarop gebaseerde mogelijke nabetaling voor de vakantieperiode, verhoogd met sociale lasten en gecorrigeerd voor medewerkers die niet meer in dienst zijn.

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Schulden aan banken	3.018.853	3.222.762
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.018.853	3.222.762

Het verloop is als volgt weer te geven:	**2016**	**2015**
	€	€
Stand per 1 januari	3.426.671	3.630.580
Af: aflossingen	203.909	203.909
Stand per 31 december	3.222.762	3.426.671
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	203.909	203.909
Stand langlopende schulden per 31 december	3.018.853	3.222.762

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	203.909	203.909
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.018.853	3.222.762
hiervan > 5 jaar	2.250.139	2.407.127

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

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Crediteuren	556.334	2.360.109
PBL -uren	2.577.178	2.344.370
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.403.714	1.374.800
Vakantiegeld	1.088.651	1.047.683
Schulden terzake pensioenen	585.913	570.052
Vakantiedagen	312.314	384.396
Nog te betalen salarissen	305.709	293.987
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	203.909	203.909
Rente leningen	42.695	47.462
Accountant- en advieskosten	55.200	41.866
Diverse passiva	651.978	30.500
Totaal overige kortlopende schulden	7.783.594	8.699.134

Toelichting:
Alle hier vermelde schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De sterke daling van de Crediteuren is het gevolg van het feit dat in 2016 veel facturen mbt 2015 zijn binnengekomen. Dit heeft de schuld op 31/12 verhoogd. In 2017 zijn er minder facturen voor 2016 binnengekomen waardoor de schuld op 31/12 is verlaagd. Tevens zijn de vooruitbetaalde kosten voor 2017 hoger waarmee het saldo Crediteuren is verlaagd.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

1. Huur
De huurverplichting van de Stichting bedraagt voor het komend jaar € 4.349.080,-. Dat is op te splitsen naar contracten met de volgende resterende looptijden:
- huurverplichtingen met een resterende looptijd korter dan 1 jaar € 987.949,-
- huurverplichtingen met een resterende looptijd van meer dan 1 jaar maar minder dan 5 jaar € 2.344.556,-
- huurverplichtingen met een resterende looptijd van meer dan of gelijk aan 5 jaar € 1.016.575,-

2. Obligo
Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector, bedraagt per 31 december 2015 €44.000,- (3% van de restschuld van € 1.466.666,-).

3. Kredietfaciliteit

Met de ING bank is een kredietfaciliteit voor rekening-courantkrediet overeengekomen tot een bedrag van € 1.000.000,-
Als zekerheid zijn de vorderingen die Syndion heeft op de bank verpand (positieve banksaldi) en zijn positief / negatieve hypotheekverklaringen afgegeven. Daarnaast is een negatieve Pledge/Pari-passu verklaring afgegeven.

4. Operationele lease

Er is geen operationeel leasecontract in 2016.

5. Gebeurtenissen na balansdatum
Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te melden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016					
- aanschafwaarde	13.713.521	1.903.817	3.808.780	407.939	19.834.057
- cumulatieve afschrijvingen	6.881.389	1.074.466	2.334.797	250.527	10.541.179
Boekwaarde per 1 januari 2016	6.832.132	829.351	1.473.983	157.412	9.292.878
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	122.794	54.759	314.658	0	492.211
- afschrijvingen	675.492	149.016	443.139	7.865	1.275.512
- *desinvesteringen*					
aanschafwaarde	544.234	70.612	54.506	82.167	751.519
cumulatieve afschrijvingen	327.016	37.772	36.785	50.620	452.193
per saldo	217.218	32.840	17.721	31.547	299.326
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-769.916	-127.097	-146.202	-39.412	-1.082.627
Stand per 31 december 2016					
- aanschafwaarde	13.292.081	1.887.964	4.068.932	325.772	19.574.749
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.229.865	1.185.710	2.741.151	207.772	11.364.498
Boekwaarde per 31 december 2016	6.062.216	702.254	1.327.781	118.000	8.210.251
Afschrijvingspercentage	5-20%	5-10%	10-20%	2,5%	

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

BIJLAGE

8.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2017	Rente herzien-ings-datum	aflos-sings-datum	effec-tieve rente voet	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€				
BNG 2003 tbv Kennelweg Gorinchem, 40.96.064	3-1-2003	269.545	30	lineair	2,49%	11.210	0	623	10.587	7.472	19	lineair	623	3-1-2013	3-1	2,49%	Rijksgarantie
BNG 2003 tbv Pr Bernhardstraat Vianen, 40.96.064	3-1-2003	592.637	30	lineair	2,49%	258.797	0	14.378	244.419	172.529	19	lineair	14.378	3-1-2013	3-1	2,49%	Rijksgarantie
BNG 2003 tbv Bovenkerkseweg Giessenburg, 40.96.064	3-1-2003	249.579	30	lineair	2,49%	108.989	0	6.055	102.934	72.659	19	lineair	6.055	3-1-2013	3-1	2,49%	Rijksgarantie
BNG 1996 tbv Bovenkerkseweg Giessenburg, 40.85387.01	1-10-1996	847.661	40	lineair	1,00%	445.019	0	21.192	423.827	317.867	21	lineair	21.192	1-10-2016 1-10-2026	1-10	1,00%	Rijksgarantie
BNG 1996 tbv De Jagerweg 54 Dordrecht, 40.85387.01	1-10-1996	272.268	40	lineair	1,00%	142.945	0	6.806	136.139	102.109	21	lineair	6.806	1-10-2016 1-10-2026	1-10	1,00%	Rijksgarantie
BNG 2006 tbv Romboutslaan 31 Dordrecht, 40.102033	1-9-2006	539.545	22	lineair	4,90%	175.352	0	13.488	161.864	94.424	13	lineair	13.488	n.v.t.	1-9	4,90%	Rijksgarantie
Algemene Amersfoortse Levensverzekeringsmij. tbv De Jagerweg 54 Dordrecht, AMP.112721	1-10-1980	1.266.864	27	lineair	4,25%	234.604	0	46.921	187.683	0	5	lineair	46.921	1-10-2003	1-10	4,25%	Rijksgarantie
BNG 2003 tbv Dr. Bauerstraat te Gorinchem, 40.973.73.01	15-5-2003	169.500	30	lineair	2,62%	101.700	0	5.650	96.050	67.800	19	lineair	5.650	15-5-2013	15-5	2,62%	Garantie Gemeente Gorinchem
BNG 2003 tbv Hoofdwal te Gorinchem, 40.973.73.01	15-5-2003	171.500	30	lineair	2,62%	102.899	0	5.717	97.182	68.597	19	lineair	5.717	15-5-2013	15-5	2,62%	Garantie Gemeente Gorinchem
NWB 2008, 1W0025698	1-8-2008	2.000.000	30	lineair	4,97%	1.533.333	0	66.667	1.466.666	1.133.331	19	lineair	66.667	1-8-2018	1-8	4,97%	Waarborgfonds voor de Zorg
NWB 2014, 1-28485	1-11-2014	328.235	20	lineair	1,95%	311.823	0	16.412	295.411	213.351	19	lineair	16.412	n.v.t.	1-11	1,95%	Rijksgarantie
Totaal						**3.426.671**	**0**	**203.909**	**3.222.762**	**2.250.139**			**203.909**				

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	36.662.728	35.942.000
Opbrengsten Wmo	3.820.398	3.974.597
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	3.798.915	3.557.255
Opbrengsten Jeugdwet	3.089.610	1.962.352
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	988.646	1.015.766
Overige zorgprestaties	282.958	185.544
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	238.704	165.060
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	94.039	192.000
Totaal	48.975.998	46.994.575

Toelichting:

De opbrengsten uit Wlz-zorgprestaties zijn gestegen met 2,0% en de opbrengsten vanuit pgb's met 6,8%. De opbrengsten WMO zijn 3,9% gedaald.

De opbrengsten Jeugdwet zijn met 57,4% gestegen. De gerichte investering van Syndion in deze zorg werpt duidelijk zijn vruchten af.

De overige zorgprestaties bestaan uit geleverde zorg voor cliënten van andere instellingen. Dit is toegenomen met 52,5%. De eigen bijdragen zijn met 44,6% toegenomen.

De opbrengsten Zorgverzekeringswet zijn met 51% gedaald.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	144.361	171.019
Totaal	144.361	171.019

Toelichting:

Dit betreft een bijdrage voor het project Culemborgse Maatjes, een loonkostensubsidie, de subsidie RVO voor Optimalisatie processen en de subsidie van het Stagefonds.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Overige opbrengsten:		
- incidentele baten, algemene giften	230.048	280.550
- bijdrage voor gemene rekening door Prezzent	368.160	384.000
- inkomsten verkopen projecten	352.278	423.126
Totaal	950.486	1.087.676

Toelichting:

De incidentele opbrengsten betreffen de verkoop van Bernardstraat 47 te Vianen, de vergoeding voor het spoelen van de leidingen i.v.m. legionella door verhuurder Volksbelang en de afrekening van Stichting Baanvak. De giften bestaan hoofdzakelijk uit de actie NLDoet en de actie Hooiberg. De omvang van de dienstverlening aan Prezzent is nagenoeg gelijk gebleven aan voorgaand jaar.

De inkomsten uit de verkopen van dagbestedingsprojecten zijn gedaald vanwege de uitbesteding van de exploitatie van restaurant Metropole aan de organisatie Metropole BV waardoor de baten en de lasten van de exploitatie van het restaurant voor 7 maanden voor rekening van de Metropole BV komen in 2016.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Lonen en salarissen	25.913.268	24.866.936
Sociale lasten	4.025.991	3.887.374
Pensioenpremies	2.037.061	1.982.374
Andere personeelskosten	1.684.717	955.339
Subtotaal	33.661.037	31.692.023
Personeel niet in loondienst	1.362.779	1.351.311
Totaal personeelskosten	35.023.816	33.043.334
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	716	708
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	716	708
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
De personeelskosten zijn licht gestegen conform de toename van de zorgopbrengsten. Het aantal medewerkers is met gemiddeld 8 fte gestegen.

De stijging van de Andere personeelskosten betreft grotendeels de noodzakelijke voorzieningskosten voor de ORT over vakantiegeld.

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.275.512	1.393.678
Totaal afschrijvingen	1.275.512	1.393.678
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa		147.740

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten	**2015**
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	1.393.678
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	147.740

Toelichting:
De afschrijvingskosten zijn lager dan in 2015 door vrijval van geheel afgeschreven activa, door verkoop van activa en door het hanteren van een hogere grens voor activering.

Toelichting:
In 2016 hebben geen bijzondere waardeverminderingen plaatsgevonden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.078.831	2.004.348
Vervoerskosten	1.327.679	1.418.628
Algemene kosten	2.833.657	2.750.303
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	684.978	691.914
Kosten inkoop projecten	133.132	91.533
Onderhoud en energiekosten	1.622.278	1.611.495
Subtotaal	8.680.555	8.568.221
Huur en leasing	4.299.198	4.389.713
Totaal overige bedrijfskosten	12.979.753	12.957.934

Toelichting:

De onderhoud- en energiekosten zijn gestegen vanwege het feit dat in 2016 geen teruggave energiebelasting is ontvangen zoals over 2015. Tevens hebben in 2016 energie afrekeningen plaatsgevonden terwijl in 2015 de energiekosten nog op gedateerde schattingen waren gebaseerd. Dit wordt gedeelelijk gecompenseerd door de vrijval van de voorziening Groot Onderhoud van €94.000,-

De daling van de vervoerskosten is het gevolg van het ingezette beleid waarbij de dagbesteding voor cliënten dichter bij huis wordt georganiseerd.

De kosten inkoop projecten zijn gestegen als gevolg van een toename van de uitbreiding van het aantal projecten.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2016**	**2015**
	€	€
Rentebaten	-25.613	-59.676
Rentelasten	139.153	143.142
Totaal financiële baten en lasten	113.541	83.466

Toelichting:

De rentebaten worden ontvangen op direct opvraagbare spaarrekeningen. De rentebaten zijn gedaald als gevolg van de gedaalde rentestand over opvraagbare spaartegoeden.

De rentelasten worden betaald over de leningen uit het leningenoverzicht. Dit is lager als gevolg van reguliere aflossingen.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

8.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2016 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

Bedragen x € 1	2016 H.A. Vogelaar	2015 H.A. Vogelaar	2016 K.C. Tammes	2015 K.C. Tammes
Functies(s)	Bestuurder	Bestuurder	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT
Duur dienstverband	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1		
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee		
Echte dienstbetrekking?	ja	ja		
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nvt	nvt		
Bezoldiging				
Beloning	144.746	144.746	13.196	12.912
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn	10.807	10.662		
Subtotaal	155.553	155.408	13.196	12912
Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	**155.553**	**155.408**	**13.196**	**12.912**
Toepasselijk WNT-maximum	120.000	170.578	18.000	25.587
Motivering indien overschrijding: zie	1)	nvt	nvt	nvt

Bedragen x € 1	2016 J.M.L.L. Boxelaar-Doorakkers	2015 J.M.L.L. Boxelaar - Doorakkers	2016 R.K. Goedhart	2015 R.K. Goedhart
Functies(s)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging				
Beloning	8.796	8.604	8.796	8.604
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	8.796	8.604	8.796	8604
Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	**8.796**	**8.604**	**8.796**	**8.604**
Toepasselijk WNT-maximum	12.000	17.058	12.000	17.058
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt	nvt	nvt

Bedragen x € 1	2016 G.M. Krijgsman	2015 G.M. Krijgsman	2016 J.M. Schenk - Kraaijeveld	2015 J.M. Schenk - Kraaijeveld
Functies(s)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging				
Beloning	8.796	8.604	8.796	8.604
Belastbare onkostenvergoedingen				
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	8.796	8.604	8.796	8604
Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	**8.796**	**8.604**	**8.796**	**8.604**
Toepasselijk WNT-maximum	12.000	17.058	12.000	17.058
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt	nvt	nvt

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bedragen x € 1	2016 M. Visser	2015 M. Visser
Functies(s)	Lid RvT	Lid RvT
Duur dienstverband	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Bezoldiging		
Beloning	8.796	8.604
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal	8.796	8.604
Onverschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	**8.796**	**8.604**
Toepasselijk WNT-maximum	12.000	17.058
Motivering indien overschrijding: zie	nvt	nvt

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
In 2016 hebben geen uitkeringen plaatsgevonden aan uit dienst getreden topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Toelichting:
Het lid van de Raad van Toezicht, mevrouw J.M.L.L. Boxelaar -Doorakker is per 31-12-2016 afgetreden vanwege de beëindiging van haar termijn. Mevrouw J.L. Schouten -Van Meteren is per 1-1-2017 aangetreden.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

1) De arbeidsovereenkomst van de bestuurder is van 1-9-2012. Hierdoor valt de honorering binnen de normen van WNT 1 maar niet binnen de normen van WNT 2. Bij de bestuurder is sprake van een overschrijding van de WNT 2-norm. Tot en met 2019 geldt het overgangsrecht met behoud van bezoldiging. Vanaf 2020 tot en met 2022 is sprake van afbouw conform WNT 1.

18. Honoraria accountant

	2016 €	**2015** €
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	47.275	41.866
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.925	7.018
Totaal honoraria accountant	55.200	48.884

Toelichting:
Werkzaamheden van de accountant zijn niet gewijzigd, als gevolg van extra externe verplichtingen voor de accountant is de vergoeding voor de accountant aangepast.

19. 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 die in het kader van de WNT worden verantwoord, is opgenomen onder punt 17.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.2 OVERIGE GEGEVENS

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

8.2 OVERIGE GEGEVENS

8.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van Stichting Syndion heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Syndion heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2017.

8.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Syndion.

8.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2

8.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Syndion heeft geen nevenvestigingen.

8.2.5 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
dhr. Drs. H.A. Vogelaar mba
bestuurder

W.G.
dhr. Drs. K.C. Tammes
voorzitter

W.G.
mw. Drs. M. Visser
secretaris

W.G.
dhr. Drs. R. Goedhart

W.G.
mw. J.L. Schouten -Van Meteren

W.G.
dhr. G.M. Krijgsman

W.G.
mw. Mr. J.M. Schenk -Kraaiveld

8.2.6 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden