

Jaarrekening 2016

# **NOORDERBREEDTE B.V.**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Jaarrekening 2016**

Geconsolideerde balans per 31 december 2016	1
Geconsolideerde resultatenrekening over 2016	2
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2016	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2016	9
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
Mutatieoverzicht financiële vaste activa	15
Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	16
Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2016	17
Enkelvoudige balans per 31 december 2016	22
Enkelvoudige resultatenrekening over 2016	23
Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2016	24
Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
Overzicht langlopende schulden ultimo 2016 (enkelvoudig)	30
Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2016	31

**Overige gegevens**

Statutaire regeling resultaatbestemming	35
Nevenvestigingen	35

# GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2016

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2016  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € (x 1.000)	<u>31-dec-15</u> € (x 1.000)
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	163.564	8.398
Financiële vaste activa	2	1.166	33.319
Totaal vaste activa		<u>164.730</u>	<u>41.717</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	94	92
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	106	111
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.247	5.531
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.961	8.907
Liquide middelen	7	22.722	16.852
Totaal vlottende activa		<u>33.130</u>	<u>31.493</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>197.860</u></u>	<u><u>73.210</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € (x 1.000)	<u>31-dec-15</u> € (x 1.000)
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	8	18.092	18.092
Bestemmingsreserves		24.424	22.487
Algemene en overige reserves		1.008	
Totaal groepsvermogen		<u>43.524</u>	<u>40.579</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	10.903	14.300
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	113.018	
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	11	30.415	18.331
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>30.415</u>	<u>18.331</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>197.860</u></u>	<u><u>73.210</u></u>

## GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> € (x 1.000)	<u>2015</u> € (x 1.000)
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	112.835	115.262
Subsidies	14	1.158	1.034
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.659	4.862
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>119.652</u>	<u>121.158</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	77.811	77.219
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	10.735	1.766
Overige bedrijfskosten	18	24.372	36.959
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>112.918</u>	<u>115.944</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		6.734	5.214
Financiële baten en lasten	19	-4.797	-259
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.937</u></u>	<u><u>4.955</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> € (x 1.000)	<u>2015</u> € (x 1.000)
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.937	4.955
		<u>1.937</u>	<u>4.955</u>

## GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016		2015	
		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			6.734		5.214
Overige mutaties Eigen Vermogen i.v.m. toevoeging beginsaldo i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			1.008		
Toevoeging boekwaarde materiële vaste activa i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			-163.127		
Toevoeging beginsaldo financiële vaste activa i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			30.983		
Toevoeging beginsaldo langlopende schuld i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			128.779		
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	10.735		1.766	
- mutaties voorzieningen	11	-3.397		3.140	
			7.338		4.906
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-2		-2	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	5		-138	
- vorderingen	7	1.946		1.558	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	2.284		-279	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	12.084		-1.405	
- kortlopend bankkrediet	13			-5.110	
			16.317		-5.376
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			28.032		4.744
Ontvangen interest	24				
Betaalde interest	24	-3.903		-259	
Overige financiële lasten	24	-894			
			-4.797		-259
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			23.235		4.485
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringsmateriële vaste activa	2	-2.518		-2.649	
Correctie i.v.m. compensatieregeling	2	-256			
Overige mutaties financiële vaste activa	3	1.170			
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.604		-2.649
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	12	-15.761			
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-15.761		
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			5.870		1.836
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		16.852		15.016
Stand geldmiddelen per 31 december	9		22.722		16.852
Mutatie geldmiddelen			5.870		1.836

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

Noorderbreedte B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Henri Dunantweg 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 01137892.

De belangrijkste activiteiten zijn het verplegen, verzorgen en doen behandelen van personen in de ruimste zin van het woord. Stichting Zorgpartners Friesland staat aan het hoofd van de groep 'Zorgpartners Friesland' te Leeuwarden. De cijfers van Noorderbreedte B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

#### *Verslaggevingsperiode*

Deze 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*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

Per 1 januari 2016 heeft een activa/passiva transactie plaatsgevonden, waarbij de materiële vaste activa en financieringen vanuit Stichting Zorgpartners Friesland zijn uitgezakt naar de werkmaatschappijen MCL BV en Noorderbreedte BV. De overdracht van de materiële vaste activa heeft plaatsgevonden tegen actuele waarde, waarbij deze waarde ook als boekwaarde is verantwoord binnen Noorderbreedte BV. Voor Noorderbreedte bedroeg de boekwaarde van deze materiële vaste activa per 1 januari 2016 163 mln euro. Hierbij behorende financiering is uitgezakt voor een bedrag van 129 mln euro. Een aangewezen deel van het eigen vermogen ad 1 mln euro van Stichting Zorgpartners Friesland, te weten de eigen vermogens van de voormalige stichtingen Erasmushiem Woningen, Woonservice Senioren en Maaltijdvoorziening voor Senioren, is toegevoegd aan het eigen vermogen van Noorderbreedte.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2015 behoeften geen aanpassing 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.

#### *Consolidatie*

In de geconsolideerde jaarrekening van Noorderbreedte B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Noorderbreedte BV.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het geplaatste kapitaal verschaffen.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, evenals de deelnemingen toegelicht op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Verder is ook het groepshoofd Zorgpartners Friesland aan te merken als verbonden partij. Onderlinge transacties hebben hoofdzakelijk betrekking op de doorberekening van ondersteunende diensten vanuit de groepsstaven.

De vennootschap heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Medisch Centrum Leeuwarden (MCL) BV te Leeuwarden
- Tjongerschans BV te Heerenveen
- Stg. Trombosedienst Friesland Noord te Leeuwarden
- Stg. Hermes te Leeuwarden (parkeervoorzieningen)
- Send BV te Leeuwarden (schoonhoud)
- Ambulancevervoer Kijlstra BV te Leeuwarden
- Poliklinische Apotheek Leeuwarden BV
- Centrum voor Obesitas Nederland BV (CON BV)
- Zorgzuster Fryslân BV te Leeuwarden (ultimo 2016 heeft liquidatie plaatsgevonden)

In de geconsolideerde jaarrekening is opgenomen:

- Zorgzuster Fryslân BV te Leeuwarden (ultimo 2016 heeft liquidatie plaatsgevonden)

MCL en Tjongerschans zijn zustermaatschappijen van Noorderbreedte. Send betreft een 51% deelneming van het MCL, PAL een 50% deelneming van het MCL en Kijlstra een 20% deelneming, eveneens van het MCL. CON is een 100% deelneming van het MCL. Voor de stichtingen is de verbondenheid gelegen in het feit dat de bestuursfunctie wordt ingevuld vanuit Stichting Zorgpartners Friesland.

### **Activa en passiva**

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

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Noorderbreedte B.V.

### **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 economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5%, 5% en 10%.
- Machines en installaties : 5% en 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% en 20 %.

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.



## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Financiële vaste activa**

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **Afgeleide financiële instrumenten**

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op basis van hedge accounting onder het kostprijs hedge model.

Bij kostprijs hedge accounting vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede 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.

### ***Vorderingen***

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

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### ***Voorzieningen (algemeen)***

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

### ***Voorziening groot onderhoud***

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde

### ***Reorganisatievoorziening***

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

### ***Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)***

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

### ***Voorziening belastingverplichting***

Onder deze voorziening is een langlopende verplichting jegens de belastingdienst opgenomen. Het betreft bedragen die zijn gereserveerd zijn in het kader van de herziening van pro rata verrekeningen. Een herziening in dit verband ziet voor vastgoed op 9 jaar en voor roerende zaken op een periode van 4 jaar.

### ***Voorziening jubileumverplichtingen***

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 2%.

### ***Voorziening financieringsrisico's***

De voorziening financieringsrisico's heeft als doel om de verwachte onjuiste facturen van het afgelopen boekjaar te voorzien om derhalve een juist beeld van de gerealiseerd omzet weer te geven. Voor de bepaling van de voorziening wordt gebruik gemaakt van de handreiking rechtmatigheidscontroles.

### ***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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 verlichting, 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.

#### *Personele kosten*

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

#### *Pensioenen*

Noorderbreedte BV heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Noorderbreedte BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Noorderbreedte BV 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 pensioenfonds. 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 januari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 90,8%. 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. Noorderbreedte BV 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. Noorderbreedte BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### *Financiële baten en lasten*

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

#### *Overheidssubsidies*

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

**1. Materiële vaste activa**

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	141.689	
Machines en installaties	10.099	
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.652	8.398
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.124	
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>163.564</b>	<b>8.398</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	8.398	7.515
Bij: investeringen	2.518	2.649
Af: afschrijvingen	10.735	1.766
Bij: beginsaldo aanschafwaarde i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	262.909	
Af: beginsaldo cumulatieve afschrijvingen i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	99.782	
Bij: correctie i.v.m. compensatieregeling	256	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>163.564</b>	<b>8.398</b>

**Toelichting:**

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

**2. Financiële vaste activa**

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vordering op grond van compensatieregeling	1.150	
Overige vorderingen	16	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		33.319
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>1.166</b>	<b>33.319</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	33.319	33.319
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-20	
(Terugname) waardeverminderingen	-1.150	
Mutatie i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	-30.983	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.166</b>	<b>33.319</b>

**Toelichting:**

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

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen	94	92
Totaal voorraden	<u>94</u>	<u>92</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Geriatrische revalidatie	935	1.205
Af: ontvangen voorschotten	-829	-1.094
Totaal onderhanden werk	<u>106</u>	<u>111</u>

**5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Saldo per 1 januari	4.012	1.519		5.531
Financieringsverschil boekjaar			3.247	3.247
Betalingen/ontvangsten	-4.012	-1.519		-5.531
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-4.012</u>	<u>-1.519</u>	<u>3.247</u>	<u>-2.284</u>
Saldo per 31 december			<u>3.247</u>	<u>3.247</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

def.vaststelling      def.vaststelling      interne berekening

**Specificatie financieringsverschil in boekjaar**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (Wlz-zorg)	94.020	93.105
Af: Vergoedingen ter dekking wettelijk budget	90.773	91.586
	<u>3.247</u>	<u>1.519</u>

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.247	5.531
	<u>3.247</u>	<u>5.531</u>

**6. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	1.023	1.692
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	89	1.398
Overige vorderingen	174	293
Vooruitbetaalde bedragen	191	307
Vordering in verband met overschrijding WNT-norm	14	
Nog te ontvangen bedragen	5.470	5.217
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.961</u>	<u>8.907</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 100.886 (2015: € 63.578).

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

**7. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-16</b> € (x 1.000)	<b>31-dec-15</b> € (x 1.000)
Bankrekeningen	22.676	16.779
Kassen	46	73
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>22.722</b>	<b>16.852</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

**8. Groepsvermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-16</b> € (x 1.000)	<b>31-dec-15</b> € (x 1.000)
Kapitaal	18.092	18.092
Bestemmingsreserves	24.424	22.487
Algemene en overige reserves	1.008	
<b>Totaal groepsvermogen</b>	<b>43.524</b>	<b>40.579</b>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b> <b>1-jan-2016</b> € (x 1.000)	<b>Resultaat-</b> <b>bestemming</b> € (x 1.000)	<b>Overige</b> <b>mutaties</b> € (x 1.000)	<b>Saldo per</b> <b>31-dec-2016</b> € (x 1.000)
Kapitaal	18.092			18.092
<b>Totaal kapitaal</b>	<b>18.092</b>			<b>18.092</b>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b> <b>1-jan-2016</b> € (x 1.000)	<b>Resultaat-</b> <b>bestemming</b> € (x 1.000)	<b>Overige</b> <b>mutaties</b> € (x 1.000)	<b>Saldo per</b> <b>31-dec-2016</b> € (x 1.000)
Bestemmingsreserves:				
Reserve vervanging inventaris	721			721
Reserve aanvaardbare kosten	21.766	1.937		23.703
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>22.487</b>	<b>1.937</b>		<b>24.424</b>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b> <b>1-jan-2016</b> € (x 1.000)	<b>Resultaat-</b> <b>bestemming</b> € (x 1.000)	<b>Overige</b> <b>mutaties</b> € (x 1.000)	<b>Saldo per</b> <b>31-dec-2016</b> € (x 1.000)
Algemene reserves			1.008	1.008
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>			<b>1.008</b>	<b>1.008</b>

De overige mutaties ad € 1.008.000 is een toevoeging aan de algemene reserves in verband met de activa/passiva transactie van Zorgpartners Friesland

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voorziening groot onderhoud	1.943		405		1.538
Voorziening reorganisatie	457	170	457		170
Voorziening jubilea	1.447	130			1.577
Voorziening belastingverplichting	271	408			679
Voorziening PLB	6.455	289			6.744
Voorziening verlieslatend contract	3.532		3.532		
Voorziening financieringrisico's	195				195
Totaal voorzieningen	<u>14.300</u>	<u>997</u>	<u>4.394</u>		<u>10.903</u>

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

	<u>31-dec-2016</u>
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.903

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan banken	113.018	
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>113.018</u>	

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Stand per 1 januari		
Bij: beginsaldo i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	128.779	
Af: aflossingen	7.873	
Stand per 31 december	<u>120.906</u>	
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.888	
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>113.018</u>	

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.888
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	113.018
hiervan > 5 jaar	81.380

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

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

**11. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Crediteuren	2.563	2.962
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	7.888	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.057	3.104
Schulden terzake pensioenen	1.489	1.429
Nog te betalen salarissen	150	53
Schulden aan groepsmaatschappijen	871	1.033
Overige schulden	27	72
Nog te betalen bedragen	11.166	6.582
Vakantiegeld	2.285	2.287
Vakantiedagen	919	809
Totaal overige kortlopende schulden	<u>30.415</u>	<u>18.331</u>

**Toelichting:**

Op 26 september 2012 hebben de kredietnemers stichting Zorgpartners Friesland, Medisch Centrum Leeuwarden en Noorderbreedte een clubdealovereenkomst gesloten met een bankenconsortium bestaande uit de Rabobank te Leeuwarden en de ING Bank. De clubdealovereenkomst is afgesloten voor het aantrekken van langlopende financiering tot en met juni 2017 en het verkrijgen van een werkkapitaalfaciliteit.

Noorderbreedte heeft, gezamenlijk met de andere kredietnemers, een kredietfaciliteit in rekening courant van EUR 50 miljoen (2015: EUR 50 miljoen) gelijkelijk verdeeld over beide banken, Rabobank LNWF en ING bank.

Rabobank Nederland handelt als de zekerheden agent. De gegeven zekerheden, mede voor de kredietfaciliteit, zijn:

- Akte van Hypotheek, groot € 370 miljoen aan de gezamenlijke hypotheeknemers Rabobank te Utrecht (zekerhedenagent voor het bankenconsortium) en de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector te Utrecht;
- Verpanding van vorderingen, verpanding van huurvorderingen en verpanding van roerende zaken;
- Negatieve Pledge/ Pari Passu en Cross Default verklaring;
- Balans solvabiliteitsratio van 20% en Debt Service Cover Ratio van 1,3.

Stichting Zorgpartners Friesland, MCL B.V. en Noorderbreedte B.V. hebben zich onderling hoofdelijk aansprakelijk gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.



## **Financiële instrumenten**

### **Algemeen**

De instelling 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.

De instelling 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.

### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Leningen met een vast rentepercentage over de looptijd van de rentevastperiode hebben een renterisico bij herfinanciering.

Leningen met een variabel rentepercentage, waaronder leningen opgenomen in de clubdealovereenkomst, heeft Stichting Zorgpartners Friesland gezamenlijk met de Medisch Centrum Leeuwarden en Noorderbreedte onder andere afgesproken dat ten minste 75% van het renterisico moet worden ingedekt. Hiervoor heeft de organisatie in december 2014 met de consortiumbanken een raamovereenkomst derivaten afgesloten.

Noorderbreedte past kostprijs-hedge-accounting toe. De swaps zijn ultimo 2016 effectief, er is geen sprake van overhedging. De effectiviteitstest vindt plaats door vergelijking van de kritieke kenmerken van het afdekkingsinstrument met de afgedekte positie. De marktwaarde van de derivaten per ultimo 2016 bedraagt -/- € 2,9 mln. De gemaakte afspraken met de financiers, die aan de swap ten grondslagen liggen, minimaliseren de rentegevoeligheid van de financiering (voor het gedeelte waarvoor de swap is afgesloten). De organisatie heeft geen margin call afspraken gemaakt, derhalve loopt het geen liquiditeitsrisico.

Stichting Zorgpartners Friesland gezamenlijk met Medisch Centrum Leeuwarden en Noorderbreedte heeft een hypothecaire zekerheid verstrekt aan de banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

### **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.

### **Kredietrisico**

Noorderbreedte handelt voornamelijk met kredietwaardige partijen. Tevens heeft Noorderbreedte richtlijnen opgesteld om de omvang van het kredietrisico bij elke financiële instelling en debiteur te beperken. Bovendien bewaakt de groep voortdurend haar vorderingen en hanteert de groep een strikte aanmaningsprocedure. Voor het mogelijke kredietrisico is een voorziening opgenomen. Met verwijzing naar de post "debiteuren en overige vordering" in de toelichting op de balans. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor de groep beperkt. Op basis van onze interne eisen is de swap afgesloten bij een consortium van twee banken (Rabobank en ING) die voldoen aan de minimum eis van een A-rating.

### **Marktrisico / liquiditeitsrisico**

Het toegepaste treasurybeleid binnen Noorderbreedte is vastgelegd in het Treasurystatuut en past binnen de door de overheid, de NZa en WfZ gestelde kaders. Binnen Noorderbreedte heeft treasury als doelstelling de financiële middelen en de gerelateerde risico's van de organisatie optimaal te beheren ter ondersteuning van het primaire proces van de organisatie (het leveren van zorg), zodat de financiële continuïteit gehandhaafd blijft en mede daardoor de continuïteit van de bedrijfsvoering.

#### **Obligo**

Conform de voorwaarden in het Reglement van Deelneming van het Waarborgfonds van de Zorgsector (WfZ) heeft Stichting Zorgpartners Friesland gezamenlijk met Medisch Centrum Leeuwarden BV en Noorderbreedte BV, een obligoverplichting van 3 % van de restschuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze obligo is door het WfZ inroepbaar ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. Ultimo 2016 bedraagt deze obligoverplichting voor Noorderbreedte BV € 0,7 mln.

## **12. Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### **Obligo**

Conform de voorwaarden in het Reglement van Deelneming van het Waarborgfonds van de Zorgsector (WfZ) heeft Stichting Zorgpartners Friesland gezamenlijk met Medisch Centrum Leeuwarden BV en Noorderbreedte BV, een obligoverplichting van 3 % van de restschuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze obligo is door het WfZ inroepbaar ingeval het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. Ultimo 2016 bedraagt deze obligoverplichting voor Noorderbreedte BV € 0,7 mln.

Noorderbreedte B.V.

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € (x 1.000)	Machines en installaties € (x 1.000)	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € (x 1.000)	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa € (x 1.000)	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € (x 1.000)	Totaal € (x 1.000)
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde			17.867			17.867
- cumulatieve afschrijvingen			9.469			9.469
Boekwaarde per 1 januari 2016			8.398			8.398
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	1.087	85	1.288	58		2.518
- afschrijvingen	6.831	1.870	2.034			10.735
- beginsaldo aanschafwaarde i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	225.079	33.764		4.066		262.909
- beginsaldo cumulatieve afschrijvingen i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	77.902	21.880				99.782
- Correctie i.v.m. compensatieregeling	256					256
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	28.266	4.874				33.140
.cumulatieve afschrijvingen	28.266	4.874				33.140
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	297.493	53.859	-746	4.124		354.730
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	198.156	28.975	19.155	4.124		250.410
- cumulatieve afschrijvingen	56.467	18.876	11.503			86.846
Boekwaarde per 31 december 2016	141.689	10.099	7.652	4.124		163.564
<i>Afschrijvingspercentage</i>	divers	divers	10%, 20%			

MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) € (x 1.000)	Overige effecten € (x 1.000)	Vordering op grond van compensa- tieregeling € (x 1.000)	Overige vorderingen € (x 1.000)	Vorderingen op groeps- maatschappijen € (x 1.000)	Totaal € (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari 2016					33.319	33.319
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen			-1.150	-20		-20
Mutatie i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			2.300	36	-33.319	-30.983
Boekwaarde per 31 december 2016			1.150	16		1.166

## BIJLAGE

## 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	Gestelde zekerheden
		€ (x 1.000)			%	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)			€ (x 1.000)	
BNG	1994	1.600	30	onderhandse	1,77%	742	0	77	666	261	8	annuitair	78	gemeente garantie
BNG	1991	1.797	30	onderhandse	6,60%	781	0	104	677	0	5	annuitair	113	gemeente garantie
ING	2006	5.471	19	onderhandse	2,07%	2.880	0	288	2.592	1.152	9	lineair	288	hypotheek
Kollumerland	1994	3.267	41	onderhandse	1,95%	2.388	0	99	2.289	1.765	19	annuitair	101	gemeente garantie
Rabobank	1984	2.224	40	onderhandse	3,25%	482	0	56	426	148	8	lineair	56	gemeente garantie
Kollumerland	1994	545	25	onderhandse	4,49%	139	0	32	106	0	3	annuitair	34	gemeente garantie
Rabobank	1998	1.948	45	onderhandse	2,35%	1.212	0	43	1.169	952	27	lineair	43	hypotheek
Kollumerland	1995	1.479	50	onderhandse	2,03%	1.264	0	31	1.233	1.069	29	annuitair	32	gemeente garantie
NN inv.partners	2013	12.500	30	onderhandse	2,86%	11.458	0	417	11.041	8.958	27	lineair	417	WfZ
NN inv.partners	2013	8.200	30	onderhandse	2,86%	7.516	0	273	7.243	5.876	27	lineair	273	WfZ
NN inv.partners	2013	6.800	15	onderhandse	2,09%	5.667	0	453	5.213	2.947	12	lineair	453	WfZ
Rabobank	2014	7.000	10	renteswap	2,95%	5.950	0	700	5.250	1.750	8	lineair	700	hypotheek
ING	2014	7.000	10	renteswap	2,95%	5.950	0	700	5.250	1.750	8	lineair	700	hypotheek
Rabobank	2014	8.500	20	renteswap	3,14%	7.862	0	425	7.438	5.313	18	lineair	425	hypotheek
ING	2014	8.500	20	renteswap	3,14%	7.862	0	425	7.438	5.313	18	lineair	425	hypotheek
Rabobank	2015	3.250	10	renteswap	2,98%	3.088	0	325	2.763	1.138	9	lineair	325	hypotheek
ING	2015	3.250	10	renteswap	2,98%	3.088	0	325	2.763	1.138	9	lineair	325	hypotheek
Rabobank	2015	11.000	20	renteswap	3,24%	10.725	0	550	10.175	7.425	19	lineair	550	hypotheek
ING	2015	11.000	20	renteswap	3,24%	10.725	0	550	10.175	7.425	19	lineair	550	hypotheek
Rabobank	2015	20.000	20	renteswap	3,23%	19.500	0	1.000	18.500	13.500	19	lineair	1.000	hypotheek
ING	2015	20.000	20	renteswap	3,23%	19.500	0	1.000	18.500	13.500	19	lineair	1.000	hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>128.779</b>	<b>0</b>	<b>7.873</b>	<b>120.907</b>	<b>81.380</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>7.888</b>	<b>0</b>

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

**13. Opbrengsten zorgprestaties***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.127	15.874
Wettelijk budget aanvaardbare kosten (exclusief subsidies)	93.954	95.244
Opbrengsten WMO	2.518	2.795
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	474	475
Overige zorgprestaties	762	874
Totaal	<u>112.835</u>	<u>115.262</u>

**14. Subsidies***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.158	1.034
Totaal	<u>1.158</u>	<u>1.034</u>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	92	92
Opbrengsten maaltijden en hotelmatige- en technische diensten	2.463	1.673
Detacheringen	114	279
Opbrengsten voor andere diensten	2.990	2.818
Totaal	<u>5.659</u>	<u>4.862</u>

## LASTEN

**16. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en salarissen	56.980	54.600
Sociale lasten	8.877	8.932
Pensioenpremies	4.499	4.610
Andere personeelskosten	2.653	2.684
Subtotaal	<u>73.009</u>	<u>70.826</u>
Personeel niet in loondienst	4.802	6.393
Totaal personeelskosten	<u>77.811</u>	<u>77.219</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.397</u>	<u>1.413</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.735	1.766
Totaal afschrijvingen	<u>10.735</u>	<u>1.766</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.720	8.376
Algemene kosten	9.674	10.204
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.514	2.265
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.914	1.800
- Energiekosten gas	1.199	1.466
- Energiekosten stroom	576	542
- Energie transport en overig	190	309
Subtotaal	<u>3.879</u>	<u>4.117</u>
Huur en leasing	539	11.957
Dotaties en vrijval voorzieningen	46	40
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.372</u>	<u>36.959</u>

**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Rentelasten	-3.903	-259
Overige financiële lasten	-894	
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.797</u>	<u>-259</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.797</u>	<u>-259</u>

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Noorderbreedte B.V. van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Noorderbreedte B.V. is € 179.000,00 (klasse V, 14 punten). 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 leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Naam topfunctionaris	A.A. Bleijenberg	S.E. van Opijnen-Zwart	C.J.M. Duijndam	A.G. van Kalsbeek
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/08	1/8 – 31/12	–	–
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	119.660	75.033	104.458	119.660
Beloning	188.652	59.796	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	14.197	4.520	0	0
Subtotaal	202.849	64.316	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-14.189	0	0	0
Totaal bezoldiging	188.660	64.316	0	0
Verplichte motivering indien overschrijding	Zie onderstaande toelichting (2)	PM	PM	PM
Gegevens 2015				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/9 – 31/12	n.v.t.		
Omvang dienstverband (in fte)	1,0			
Beloning				
Belastbare onkostenvergoedingen	0			
Beloningen betaalbaar op termijn				
Totaal bezoldiging 2015				

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

Naam topfunctionaris	C.J.M. Duijndam	C.J.M. Duijndam	A.G. van Kalsbeek
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur	Directeur	Directeur
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015	2015	2015
Individueel WNT-maximum ontslaguitkering	75.000	75.000	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	321.173	321.173	144.896
-/- Onverschuldigd deel			
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	321.173	321.173	144.896
Waarvan betaald in 2016	309.053		144.896
Waarvan betaald in 2015		12.120	
Verplichte motivering indien overschrijding	Zie onderstaande toelichting (1)	Zie onderstaande toelichting (1)	Zie onderstaande toelichting (1)

**Toelichting (1)**

De bezoldiging binnen Noorderbreedte vindt plaats overeenkomstig de geldende regelgeving inclusief overgangsrecht. Voor de voormalige directeuren geldt dat sprake is van overgangsrecht. De betaalde uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband vloeien voort uit in arbeidsovereenkomst gemaakte afspraken. De arbeidsovereenkomsten dateren van voor 1 januari 2013. Deze vergoedingen vallen onder het overgangsrecht, hetgeen is bekrachtigd door de kantonrechter bij uitspraak d.d. 26 april 2017.

**Toelichting (2)**

-De aan de topfunctionaris toekomende bezoldiging over de gehele periode van functievervulling (van 1 september 2015 tot en met 31 augustus 2016) is geheel in 2016 in de salarisadministratie verwerkt en voldaan. Een bedrag van € 63.039 is toerekenbaar aan 2015. De toepasselijke norm van 2015 wordt niet overschreden.

Toerekenbaar aan 2016 is €125.621. De toepasselijke norm over 2016 wordt overschreden. Er kan echter een beroep worden gedaan op het overgangsrecht aangezien de bezoldiging voortvloeit uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerkingtreding van de regeling Zorg- en Jeugdhulp WNT II.

-Conform artikel 1.7 van de WNT is voor de onverschuldigde betaling een vordering ingesteld. Deze is niet terugbetaald. Over deze vordering t.g.v. betaalde pensioenpremies bestaat tussen de instelling en de topfunctionaris nog onenigheid.

- De bezoldiging 2015 is aangepast ten opzichte van de bezoldiging zoals opgenomen in de gecertificeerde jaarrekening 2015. De bezoldiging was in de jaarrekening verantwoord voor € 67.545 in 2015 doch bedraagt nihil. De wijziging leidt niet tot onverschuldigde betaling

**WNT-verantwoording 2013, 2014 en 2015**

Voor de jaren 2013 tot en met 2015 heeft fouterstel plaatsgevonden. Uit het onderzoek van CIBC is gebleken dat de kring topfunctionarissen niet volledig was en ten onrechte de bezoldigingsgegevens van C.J.M. Duijndam en A.G. van Kalsbeek over de jaren 2013 tot en met 2015 niet in de WNT verantwoording waren opgenomen. Onderstaand zijn de gegevens alsnog toegevoegd over de betreffende jaren. Er is voor de jaren 2013 tot en met 2015 geen sprake van overschrijding van het individueel bezoldigingsmaximum en/of onverschuldigde betalingen.

**Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Naam topfunctionaris	C.J.M. Duijndam	C.J.M. Duijndam	C.J.M. Duijndam
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Jaar	2013	2014	2015
Aanvang en einde functievervulling	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 30/11
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	228.599	229.043	209.590
Beloning	135.350	137.524	130.050
Belastbare onkostenvergoedingen	3.125	3.242	2.865
Beloningen betaalbaar op termijn	14.168	14.539	9.747
Subtotaal	152.643	155.305	142.662
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	152.643	155.305	142.662
<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>A.G. van Kalsbeek</b>	<b>A.G. van Kalsbeek</b>	<b>A.G. van Kalsbeek</b>
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Directeur
Jaar	2013	2014	2015
Aanvang en einde functievervulling	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	228.599	229.043	229.043
Beloning	131.896	135.752	138.094
Belastbare onkostenvergoedingen	3.125	3.125	3.125
Beloningen betaalbaar op termijn	14.167	14.537	10.633
Subtotaal	149.188	153.414	151.852
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging	149.188	153.414	151.852

## Bezoldiging toezichthoudende functionarissen:

Naam topfunctionaris	M.J.G. Wintels	J.H.P.M. van der Wijst	P.A.E. Erkelens
Functionaris (functienaam)	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12	15/3 – 31/12	1/1 – 1/5
Individueel WNT-maximum	6.283	3.328	1.396
Beloning	6.248	3.298	1.388
Belaste onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Subtotaal	6.248	3.298	1.388
-/- Onverschuldigd bedrag			
Totaal bezoldiging	6.248	3.298	1.388
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12
Beloning	6.248		4.165
Belastbare onkostenvergoeding	440		
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging 2015	6.687		4.165
Naam topfunctionaris	M.A. Verkerk	C.E.H. Hendriks	D.A. de Waard
Functionaris (functienaam)	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 15/3	1/1 – 31/12
Individueel WNT-maximum	4.189	861	4.189
Beloning	4.165	868	4.165
Belaste onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Subtotaal	4.165	868	4.165
-/- Onverschuldigd bedrag			
Totaal bezoldiging	4.165	868	4.165
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	15/9 – 31/12
Beloning	4.165	4.165	1.215
Belastbare onkostenvergoeding			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging 2015	4.165	4.165	1.215
Naam topfunctionaris	P.K.H. Hut	D.T. Sleijfer	N.E. Kramers
Functionaris (functienaam)	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Individueel WNT-maximum	4.189	4.189	4.189
Beloning	4.165	4.165	4.165
Belaste onkostenvergoedingen			
Beloningen betaalbaar op termijn			
Subtotaal	4.165	4.165	4.165
-/- Onverschuldigd bedrag			
Totaal bezoldiging	4.165	4.165	4.165
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Beloning	4.165	4.165	4.165
Belastbare onkostenvergoeding		206	
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totaal bezoldiging 2015	4.165	4.371	4.165

De toezichthoudende functionarissen zijn ook toezichthoudende functionarissen voor andere instellingen binnen Zorgpartners Friesland. De toerekening aan Noorderbreedte BV betreft 23,4% van de totale bezoldiging binnen de Zorgpartners Friesland, het individueel bezoldigingsmaximum is op basis van dezelfde factor tot stand gekomen.

## 21. Honoraria accountant

	2016	2015
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	67	85
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5	7
3 Fiscale advisering	22	11
4 Niet-controlediensten	1	
Totaal honoraria accountant	95	103

## 22. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en

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 verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.



**ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2016**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € (x 1.000)	<u>31-dec-15</u> € (x 1.000)
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	163.564	8.398
Financiële vaste activa	2	1.166	33.319
Totaal vaste activa		<u>164.730</u>	<u>41.717</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	94	92
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	106	111
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	3.247	5.531
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.961	9.339
Liquide middelen	7	22.722	16.754
Totaal vlottende activa		<u>33.130</u>	<u>31.827</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>197.860</u></u>	<u><u>73.544</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> € (x 1.000)	<u>31-dec-15</u> € (x 1.000)
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	18.092	18.092
Bestemmingsreserves		24.424	22.487
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.008	0
Totaal eigen vermogen		<u>43.524</u>	<u>40.579</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	10.903	14.657
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10	113.018	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	11	30.415	18.308
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>30.415</u>	<u>18.308</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>197.860</u></u>	<u><u>73.544</u></u>

## ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> € (x 1.000)	<u>2015</u> € (x 1.000)
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	13	112.835	115.262
Subsidies	14	1.158	1.034
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.622	4.815
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>119.615</u>	<u>121.111</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	77.747	77.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	10.735	1.766
Overige bedrijfskosten	18	24.343	36.919
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>112.825</u>	<u>115.844</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		6.790	5.267
Financiële baten en lasten	19	-4.853	-312
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.937</u></u>	<u><u>4.955</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> € (x 1.000)	<u>2015</u> € (x 1.000)
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.937	4.955
		<u><u>1.937</u></u>	<u><u>4.955</u></u>

**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**

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	141.689	
Machines en installaties	10.099	
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.652	8.398
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.124	
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>163.564</b>	<b>8.398</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	8.398	7.515
Bij: investeringen	2.518	2.649
Af: afschrijvingen	10.735	1.766
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Bij: beginsaldo aanschafwaarde i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	262.909	
Af: beginsaldo cumulatieve afschrijvingen i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	99.782	
Bij: correctie i.v.m. compensatieregeling	256	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>163.564</b>	<b>8.398</b>

**Toelichting:**

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

**2. Financiële vaste activa**

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		33.319
Vordering op grond van compensatieregeling	1.150	
Overige vorderingen	16	
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>1.166</b>	<b>33.319</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	33.319	33.319
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-20	
(Terugname) waardeverminderingen	-1.150	
Mutatie i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	-30.983	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.166</b>	<b>33.319</b>

**Toelichting:**

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen	94	92
Totaal voorraden	<u>94</u>	<u>92</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten geriatrische revalidatie	935	1.205
Af: ontvangen voorschotten	-829	-1.094
Totaal onderhanden werk	<u>106</u>	<u>111</u>

**5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Saldo per 1 januari	4.012	1.519		5.531
Financieringsverschil boekjaar			3.247	3.247
Betalingen/ontvangsten	-4012	-1519		-5.531
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.012	-1.519	3.247	-2.284
Saldo per 31 december			<u>3.247</u>	<u>3.247</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

def.vaststelling      def.vaststelling      interne berekening

**Specificatie financieringsverschil in boekjaar**

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (Wlz-zorg)  
Af: Vergoedingen ter dekking wettelijk budget

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (Wlz-zorg)	94.020	93.105
Af: Vergoedingen ter dekking wettelijk budget	90.773	91.586
	<u>3.247</u>	<u>1.519</u>

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.247	5.531
	<u>3.247</u>	<u>5.531</u>

**6. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	1.023	1.686
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	89	1.836
Overige vorderingen	174	293
Vooruitbetaalde bedragen	191	307
Vordering in verband met overschrijding WNT norm	14	
Nog te ontvangen bedragen	5.470	5.217
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.961</u>	<u>9.339</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 100.886 (2015: € 63.578).

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bankrekeningen	22.676	16.681
Kassen	46	73
Totaal liquide middelen	<u>22.722</u>	<u>16.754</u>

**Toelichting:**

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	18.092	18.092
Bestemmingsreserves	24.424	22.487
Algemene en overige reserves	1.008	
Totaal eigen vermogen	<u>43.524</u>	<u>40.579</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2016</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	18.092			18.092
Totaal kapitaal	<u>18.092</u>			<u>18.092</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2016</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bestemmingsreserves:				
Reserve vervanging inventaris	721			721
Reserve aanvaardbare kosten	21.766	1.937		23.703
Totaal bestemmingsreserves	<u>22.487</u>	<u>1.937</u>		<u>24.424</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2016</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Algemene reserves			1.008	1.008
Totaal algemene en overige reserves			<u>1.008</u>	<u>1.008</u>

De overige mutaties ad € 1.008.000 is een toevoeging aan de algemene reserves in verband met de activa/passiva transactie van Zorgpartners Friesland

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2016</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voorziening groot onderhoud	1.943		405		1.538
Voorziening reorganisatie	457	170	457		170
Voorziening jubilea	1.447	130			1.577
Voorziening belastingverplichting	271	408			679
Voorziening PLB	6.455	289			6.744
Voorziening verlieslatend contract	3.532		3.532		
Voorziening financieringsrisico's	195				195
Voorziening deelneming	357	56	413		
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>14.657</b>	<b>1.053</b>	<b>4.807</b>		<b>10.903</b>

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

	<b>31-dec-2016</b>
	€ (x 1.000)
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.903

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

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan banken	113.018	
Overige langlopende schulden		
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>113.018</b>	

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Stand per 1 januari		
Bij: beginsaldo i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	128.779	
Af: aflossingen	7.873	
<b>Stand per 31 december</b>	<b>120.906</b>	
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.888	
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>113.018</b>	

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.888
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	113.018
hiervan > 5 jaar	81.380

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

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

**11. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Crediteuren	2.563	2.962
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	7.888	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.057	3.102
Schulden terzake pensioenen	1.489	1.429
Nog te betalen salarissen	150	53
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	871	1.012
Overige schulden	27	72
Nog te betalen bedragen	11.166	6.582
Vakantiegeld	2.285	2.287
Vakantiedagen	919	809
Totaal overige kortlopende schulden	<u>30.415</u>	<u>18.308</u>

**Toelichting:**

Op 26 september 2012 hebben de kredietnemers stichting Zorgpartners Friesland, Medisch Centrum Leeuwarden en Noorderbreedte een clubdealovereenkomst gesloten met een bankenconsortium bestaande uit de Rabobank te Leeuwarden en de ING Bank. De clubdealovereenkomst is afgesloten voor het aantrekken van langlopende financiering tot en met juni 2017 en het verkrijgen van een werkkapitaalfaciliteit.

Noorderbreedte heeft, gezamenlijk met de andere kredietnemers, een kredietfaciliteit in rekening courant van EUR 50 miljoen (2015: EUR 50 miljoen) gelijkelijk verdeeld over beide banken, Rabobank LNWF en ING bank.

Rabobank Nederland handelt als de zekerheden agent. De gegeven zekerheden, mede voor de kredietfaciliteit, zijn:

- Akte van Hypotheek, groot € 370 miljoen aan de gezamenlijke hypotheeknemers Rabobank te Utrecht (zekerhedenagent voor het bankenconsortium) en de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector te Utrecht;
- Verpanding van vorderingen, verpanding van huurvorderingen en verpanding van roerende zaken;
- Negatieve Pledge/ Pari Passu en Cross Default verklaring;
- Balans solvabiliteitsratio van 20% en Debt Service Cover Ratio van 1,3.

Stichting Zorgpartners Friesland, MCL B.V. en Noorderbreedte B.V. hebben zich onderling hoofdelijk aansprakelijk gesteld jegens de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector.

***Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa***

Noorderbreedte maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:

- Stichting Zorgpartners Friesland
- Stichting Trombosedienst Friesland Noord
- BV Barietrisch Centrum Leeuwarden
- Medisch Centrum Leeuwarden
- Send Bv
- De Tjongerschans BV
- Tjongerclinics BV
- Tjongerclinics Holding BV
- Zorgzuster Fryslan BV

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Ultimo 2016 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 74.028,--.

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen € (x 1.000)	Machines en installaties € (x 1.000)	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting € (x 1.000)	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa € (x 1.000)	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa € (x 1.000)	Totaal € (x 1.000)
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde			17.867			17.867
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen			9.469			9.469
Boekwaarde per 1 januari 2016			8.398			8.398
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	1.087	85	1.288	58		2.518
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	6.831	1.870	2.034			10.735
- bijzondere waardeverminderingen						
- terugname bijz. waardeverminderingen						
- beginsaldo aanschafwaarde i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	225.079	33.764		4.066		262.909
- beginsaldo cumulatieve afschrijvingen i.v.m. activa/passiva transactie ZPF	77.902	21.880				99.782
- Correctie i.v.m. compensatieregeling	256					256
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	28.266	4.874				33.140
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen	28.266	4.874				33.140
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	297.493	53.859	-746	4.124		354.730
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	198.156	28.975	19.155	4.124		250.410
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	56.467	18.876	11.503			86.846
Boekwaarde per 31 december 2016	141.689	10.099	7.652	4.124		163.564
<i>Afschrijvingspercentage</i>	divers	divers	10%, 20%			

## ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) € (x 1.000)	Overige effecten € (x 1.000)	Vordering op grond van compensa- tieregeling € (x 1.000)	Overige vorderingen € (x 1.000)	Vorderingen op groeps- maatschappijen € (x 1.000)	Totaal € (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari 2016					33.319	33.319
Ontvangen dividend / aflossing leningen				-20		-20
(Terugname) waardeverminderingen			-1.150			-1.150
Mutatie i.v.m. activa/passiva transactie ZPF			2.300	36	-33.319	-30.983
Boekwaarde per 31 december 2016			1.150	16		1.166



## BIJLAGE

## 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	Gestelde zekerheden
		€ (x 1.000)			%	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)			€ (x 1.000)	
BNG	1994	1.600	30	onderhandse	1,77%	742	0	77	666	261	8	annuitair	78	gemeente garantie
BNG	1991	1.797	30	onderhandse	6,60%	781	0	104	677	0	5	annuitair	113	gemeente garantie
ING	2006	5.471	19	onderhandse	2,07%	2.880	0	288	2.592	1.152	9	lineair	288	hypotheek
Kollumerland	1994	3.267	41	onderhandse	1,95%	2.388	0	99	2.289	1.765	19	annuitair	101	gemeente garantie
Rabobank	1984	2.224	40	onderhandse	3,25%	482	0	56	426	148	8	lineair	56	gemeente garantie
Kollumerland	1994	545	25	onderhandse	4,49%	139	0	32	106	0	3	annuitair	34	gemeente garantie
Rabobank	1998	1.948	45	onderhandse	2,35%	1.212	0	43	1.169	952	27	lineair	43	hypotheek
Kollumerland	1995	1.479	50	onderhandse	2,03%	1.264	0	31	1.233	1.069	29	annuitair	32	gemeente garantie
NN inv.partners	2013	12.500	30	onderhandse	2,86%	11.458	0	417	11.041	8.958	27	lineair	417	WfZ
NN inv.partners	2013	8.200	30	onderhandse	2,86%	7.516	0	273	7.243	5.876	27	lineair	273	WfZ
NN inv.partners	2013	6.800	15	onderhandse	2,09%	5.667	0	453	5.213	2.947	12	lineair	453	WfZ
Rabobank	2014	7.000	10	renteswap	2,95%	5.950	0	700	5.250	1.750	8	lineair	700	hypotheek
ING	2014	7.000	10	renteswap	2,95%	5.950	0	700	5.250	1.750	8	lineair	700	hypotheek
Rabobank	2014	8.500	20	renteswap	3,14%	7.862	0	425	7.438	5.313	18	lineair	425	hypotheek
ING	2014	8.500	20	renteswap	3,14%	7.862	0	425	7.438	5.313	18	lineair	425	hypotheek
Rabobank	2015	3.250	10	renteswap	2,98%	3.088	0	325	2.763	1.138	9	lineair	325	hypotheek
ING	2015	3.250	10	renteswap	2,98%	3.088	0	325	2.763	1.138	9	lineair	325	hypotheek
Rabobank	2015	11.000	20	renteswap	3,24%	10.725	0	550	10.175	7.425	19	lineair	550	hypotheek
ING	2015	11.000	20	renteswap	3,24%	10.725	0	550	10.175	7.425	19	lineair	550	hypotheek
Rabobank	2015	20.000	20	renteswap	3,23%	19.500	0	1.000	18.500	13.500	19	lineair	1.000	hypotheek
ING	2015	20.000	20	renteswap	3,23%	19.500	0	1.000	18.500	13.500	19	lineair	1.000	hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>128.779</b>	<b>0</b>	<b>7.873</b>	<b>120.907</b>	<b>81.380</b>	<b>320</b>	<b>0</b>	<b>7.888</b>	<b>0</b>

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## BATEN

**13. Opbrengsten zorgprestaties**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.127	15.874
Wettelijk budget aanvaardbare kosten (exclusief subsidies)	93.954	95.244
Opbrengsten WMO	2.518	2.795
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	474	475
Overige zorgprestaties	762	874
Totaal	<u>112.835</u>	<u>115.262</u>

**14. Subsidies**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.158	1.034
Totaal	<u>1.158</u>	<u>1.034</u>

**15. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	92	92
Opbrengsten maaltijden en hotelmatige- en technische diensten	2.463	1.673
Detacheringen	114	279
Opbrengsten voor andere diensten	2.953	2.771
Totaal	<u>5.622</u>	<u>4.815</u>

## LASTEN

**16. Personeelskosten**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en salarissen	56.929	54.551
Sociale lasten	8.869	8.925
Pensioenpremies	4.495	4.606
Andere personeelskosten	2.652	2.684
Subtotaal	72.945	70.766
Personeel niet in loondienst	4.802	6.393
Totaal personeelskosten	<u>77.747</u>	<u>77.159</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.397</u>	<u>1.413</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.735	1.766
Totaal afschrijvingen	<u>10.735</u>	<u>1.766</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.720	8.376
Algemene kosten	9.650	10.176
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.515	2.265
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.914	1.800
- Energiekosten gas	1.199	1.465
- Energiekosten stroom	576	542
- Energie transport en overig	190	309
Subtotaal	<u>3.879</u>	<u>4.116</u>
Huur en leasing	533	11.946
Dotaties en vrijval voorzieningen	46	40
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.343</u>	<u>36.919</u>

**19. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Rentelasten	-3.903	-259
Resultaat deelnemingen	-56	-53
Overige financiële lasten	-894	
Subtotaal financiële lasten	<u>-4.853</u>	<u>-312</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.853</u>	<u>-312</u>

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Noorderbreedte B.V. heeft de jaarrekening 2016 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 april 2017.

De Raad van Commissarissen van Noorderbreedte B.V. heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2017.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling op pagina 2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Van gebeurtenissen na balansdatum is geen sprake.

Ondertekening door bestuurder en toezichhouders

---

S. van Opijnen-Zwart

---

M.J.G. Wintels

---

J.H.P.M. van der Wijst

---

M.A. Verkerk

---

D.A. de Waard

---

P.K.H. Hut

---

D.T. Sleijfer

---

N.E. Kramers

## OVERIGE GEGEVENS

### Statutaire regeling resultaatbestemming

De statutaire bepalingen inzake de winstverdeling luiden als volgt:

#### *Artikel 18*

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders met inachtneming van het hierna bepaalde.
2. Op de winst worden in aftrek gebracht de niet gedelgde verliessaldi van de voorgaande jaren alsmede de belastingen, welke ten laste van de winst geheven zijn of geheven zullen worden, zonodig door schatting vast te stellen.
3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en de andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is. Op de aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd. Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mee, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerkingen van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven. De Vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste als vermeld in de eerste zin van dit lid is voldaan.
4. Uitkering van winst kan niet plaatsvinden in de situatie waarin de kredietwaardigheid van de vennootschap, of gezamenlijkheid van vennootschappen, die deelneemt aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector, en waaraan direct of indirect garanties zijn verleend, niet voldoet aan de op dat moment geldende criteria van het Waarborgfonds voor de Zorgsector ten aanzien van deelname en borging, dan wel als een dergelijke uitkering frictie met die criteria tot gevolg zou hebben. Een voorgenomen winstuitkering behoeft om deze reden voorafgaande schriftelijke goedkeuring van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deze goedkeuring is niet vereist indien de winstuitkering geschiedt aan een aandeelhouder-rechtspersoon, die:
  - A. onderdeel is van de Waarborgfonds voor de Zorgsector-groepsdeelnemer Stichting Zorgpartners Friesland dan wel haar rechtsopvolger;
  - B. enig aandeelhouder is van de uitkerende Waarborgfonds voor de Zorgsector vennootschap.

### Nevenvestigingen

Noorderbreedte BV heeft geen nevenvestigingen.