

Jaarverslaggeving 2016

Stichting De Rading

**Model: jaarrekening
instellingen Jeugd & Opvoedhulp
(uitsluitend jeugdzorg)
Versie: 3 januari 2017**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	3
5.1.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	19
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	20
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	24
5.1.9.	Resultaatbestemming	24
5.1.10	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	24

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
-------	---	----

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.570.777	1.862.998
Financiële vaste activa	2	249.525	249.525
Totaal vaste activa		<u>1.820.302</u>	<u>2.112.523</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	384.582	467.652
Vorderingen uit hoofde van opbrengsten	4	2.992.704	2.049.567
Liquide middelen	5	2.378.315	3.491.434
Totaal vlottende activa		<u>5.755.602</u>	<u>6.008.653</u>
Totaal activa		<u><u>7.575.904</u></u>	<u><u>8.121.176</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	0	0
Algemene reserve		3.021.532	4.118.835
Bestemmingsreserves		399.446	455.862
Totaal eigen vermogen		<u>3.420.978</u>	<u>4.574.697</u>
Vorzieningen	7	1.078.868	749.658
Langlopende schulden	8	268.137	310.667
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	9	341.661	573.156
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	2.466.261	1.912.997
Totaal passiva		<u><u>7.575.904</u></u>	<u><u>8.121.176</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten jeugdzorg	11	16.135.413	15.988.168	16.161.448
Overige bedrijfsopbrengsten	12	605.878	148.505	1.557.386
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.741.290</u>	<u>16.136.673</u>	<u>17.718.834</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	13	9.237.475	8.832.350	9.094.682
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	220.679	230.786	282.378
Overige bedrijfskosten	15	8.458.200	7.285.205	7.749.335
Som der bedrijfslasten		<u>17.916.354</u>	<u>16.348.342</u>	<u>17.126.395</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>-1.175.064</u>	<u>-211.669</u>	<u>592.439</u>
Financiële baten en lasten	16	21.344	34.000	41.398
RESULTAAT		<u>-1.153.719</u>	<u>-177.669</u>	<u>633.836</u>
RESULTAAT		-1.153.719	-177.669	633.836
Waarvan: bijzondere baten uit verkoop onroerend goed:		347.382	0	1.158.190
RESULTAAT EXCL VERKOOP ONROEREND GOED		<u>-1.501.102</u>	<u>-177.669</u>	<u>-524.354</u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
			<u>2016</u>	<u>2015</u>
			€	€
Algemene reserve			-1.153.719	824.606
Bestemmingsreserve			0	-190.770
Bestemmingsfondsen			0	0
			<u>-1.153.719</u>	<u>633.836</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

Ref.	2016	2015
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.175.064	783.209
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	220.679	290.709
- mutaties voorzieningen	<u>329.210</u>	<u>-315.788</u>
	549.888	-25.079
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	83.071	-80.351
- vorderingen/schulden uit hoofde van opbrengsten	-1.174.633	-1.967.149
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>559.150</u>	<u>-86.394</u>
	-532.412	-2.133.893
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-1.157.588</u>	<u>-1.375.763</u>
Ontvangen interest	21.344	41.398
Betaalde interest	-10.834	-51.170
	<u>10.510</u>	<u>-9.773</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.147.077	-1.385.536
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-47.481	-428.270
Desinvesteringen materiële vaste activa	119.023	1.803.535
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	71.542	1.375.265
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	<u>-37.583</u>	<u>-1.052.516</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-37.583	-1.052.516
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-1.113.118</u></u>	<u><u>-1.062.787</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3.491.434	4.554.220
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>2.378.315</u>	<u>3.491.434</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-1.113.119</u></u>	<u><u>-1.062.786</u></u>

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Gegevens rechtspersoon

Stichting De Rading is statutair gevestigd te Utrecht en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Pahud de Mortangesdreef, Utrecht.

Activiteiten

Stichting De Rading houdt zich bezig met het verlenen van jeugdzorg, in het bijzonder pleegzorg, meidenhulp en andere specialistisch ambulante hulpverlening.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

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

Stelselwijzigingen

Besloten is om de waarderingsgrondslag voor periodiek groot onderhoud met ingang van 1 januari 2016 aan te passen. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen en er wordt geen voorziening groot onderhoud meer aangehouden. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat voor belastingen over 2016 € 0 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag, de invloed op het vermogen per 1 januari 2016 bedraagt € 455.862.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst-en-verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

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, met uitzondering van het volgende:

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de op 10 december 2015 door de Raad van Bestuur (en MT) vastgestelde en op 14 december 2015 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2016.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

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

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

Gebruik van schattingen

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden heeft De Rading geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen vaste activa.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Rentelasten gedurende de bouw worden niet geactiveerd.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3 - 10%
- Machines en installaties : 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 33%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen hebben een initiële looptijd langer dan één jaar. Per balansdatum contractueel binnen één jaar te ontvangen bedragen worden afzonderlijk toegelicht onder de financiële vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De Stichting 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.

Vervreemding van vaste activa

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

Onderhanden trajecten jeugdzorg

Daar waar de Rading voor 2015 traject prijzen heeft afgesproken zijn deze al in 2016 gefactureerd op basis van dagprijzen. De dagprijzen zijn berekend door de trajectprijs te delen door de normduur. Er is derhalve geen sprake van onderhanden werk.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering 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 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 worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet voor de contantmaking is 4,5% gehanteerd.

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 voor POP middelen

De voorziening voor POP middelen is gevormd voor de regeling waarbij de Rading middelen beschikbaar stelt voor de persoonlijk ontwikkelingsplannen van de medewerkers. Bij het bepalen van de voorziening is rekening gehouden met de rechten die door de medewerkers worden opgebouwd, een schatting hoeveel van deze regeling gebruik wordt gemaakt en de reeds bestede bedragen.

Voorziening pensioenverplichtingen

Voor een toelichting op de voorziening pensioenverplichtingen wordt verwezen naar de toelichting inzake Pensioenen onder paragraaf 5.1.4.3.

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.

Reorganisatievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de Stichting een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

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.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening 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. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Subsidies jeugdzorg

Onder subsidies jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Jeugdwet-omzet heeft de Stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie de toenmalige zorg overgeheveld van de provincie Utrecht naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 en 2016 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel) en separate tarieven en budgetplafonds.

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

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2017 of later.

Mutaties onderhanden trajecten jeugdzorg

Onder mutaties onderhanden trajecten jeugdzorg wordt het verschil verantwoord van de post Onderhanden trajecten jeugdzorg per balansdatum boekjaar en per balansdatum vorig boekjaar, bepaald volgens de waarderingsgrondslag zoals hiervoor beschreven voor deze balanspost.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenen

Stichting De Rading 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 De Rading. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rading 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 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2016 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort 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. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Rading 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. De Rading heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

5.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder overige opbrengsten als bijzondere baten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Segmentering is niet toegepast.

5.1.4.5 Toelichting op het 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.

5.1.4.6 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 WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.152.938	1.349.759
Machines en installaties	36.534	48.833
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	381.305	464.406
Totaal materiële vaste activa	<u>1.570.777</u>	<u>1.862.998</u>

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

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratie-ve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.349.759	48.833	464.406	1.862.998
Bij: investeringen	0	0	47.481	47.481
Af: investeringssubsidies	0	0	0	0
Af: afschrijvingen	79.660	11.622	129.397	220.679
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	-3.179	-3.179
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	117.161	677	4.364	122.202
			0	
Boekwaarde per 31 december	<u>1.152.938</u>	<u>36.534</u>	<u>381.305</u>	<u>1.570.777</u>
Aanschafwaarde	1.721.967	483.691	1.736.992	3.942.650
Cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	569.029	447.157	1.355.687	2.371.873
	<u>1.152.938</u>	<u>36.534</u>	<u>381.305</u>	<u>1.570.777</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	3 - 10%	20%	20 - 33%	0

Toelichting:

In 2016 zijn twee panden verkocht (Reigerskamp 250 en Reigerskamp 270).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Rabo ledencertificaten	249.525	249.525
Totaal financiële vaste activa	<u>249.525</u>	<u>249.525</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0	249.525	0	249.525
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>249.525</u>	<u>0</u>	<u>249.525</u>

Toelichting:

Marktwaarde van de ledencertificaten per 31 december 2016 is € 284.908

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	180.337	272.323
Vooruit betaalde kosten:	201.408	190.766
Nog te ontvangen rente:	1.587	4.562
Voorschotten en vorderingen personeel	1.250	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>384.582</u>	<u>467.652</u>

Toelichting:De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.040 (2015 € 1.040).
De reële waarde van de vorderingen wijkt niet significant af van de boekwaarde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

4. Vorderingen uit hoofde van opbrengsten

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Regio Eemland	320.068	0
Regio Food Valley	0	77.021
Regio Lekstroom	316.656	139.989
Regio Utrecht Stad	369.277	0
Regio Utrecht West	750.851	0
Regio Zuid Oost Utrecht	780.232	1.252.613
Buitenregionale regio's	455.620	579.944
Totaal te verrekenen subsidies	<u>2.992.704</u>	<u>2.049.567</u>

Toelichting:	Subsidiejaar	Stadium van vaststelling		
Regio Eemland				
Jeugdwet 2016			320.068	0
			<u>320.068</u>	<u>0</u>
Regio Food Valley				
Jeugdwet 2015			0	77.021
			<u>0</u>	<u>77.021</u>
Regio Lekstroom				
Jeugdwet 2015			23.062	139.989
Jeugdwet 2016			293.593	0
			<u>316.656</u>	<u>139.989</u>
Regio Utrecht Stad				
Jeugdwet 2016			369.277	0
			<u>369.277</u>	<u>0</u>
Regio Zuid Oost Utrecht				
Jeugdwet 2015			38.699	1.252.613
Jeugdwet 2016			293.593	0
			<u>332.293</u>	<u>1.252.613</u>
Regio Utrecht West				
Jeugdwet 2015			-435.274	0
Jeugdwet 2016			1.186.125	0
			<u>750.851</u>	<u>0</u>
Buitenregionale regio's				
Jeugdwet 2015			2.367	0
Jeugdwet 2016			453.254	579.944
			<u>455.620</u>	<u>579.944</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Beleggersrekening	155.266	138.163
Bankrekeningen	2.220.611	3.349.885
Kassen	2.439	3.387
Totaal liquide middelen	<u>2.378.315</u>	<u>3.491.434</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting, met uitzondering van de twee bankgaranties welke zijn afgegeven in het kader van huurcontracten van de twee kantoorpanden.

Door de Coöperatieve Rabobank Vecht en Plassen U.A. te Breukelen is een garantie van € 55.795 ten behoeve van verhuurder van Plet Mondriaanplein in Amersfoort en een garantie van € 20.813 ten behoeve van het pand op de Pahud de Mortangesdreef in Utrecht afgegeven.

PASSIVA

6. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene reserve	3.021.532	4.118.835
Bestemmingsreserve	399.446	455.862
Bestemmingsfondsen	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>3.420.978</u>	<u>4.574.697</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	4.118.835	-1.153.719	56.416	3.021.532
Bestemmingsreserve	455.862	0	-56.416	399.446
	<u>4.574.697</u>	<u>-1.153.719</u>	<u>0</u>	<u>3.420.978</u>

Toelichting:

In 2016 heeft de Rading besloten om een stelselwijziging aan te nemen, waarmee de voorziening groot onderhoud is opgeheven. Om de benodigde middelen toch voor onderhoud te blijven waarmaken is een bestemmingsreserve opgericht. Ter vergelijking is de balans van 2015 ook aangepast.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-12-15	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- voorziening nuancering omzet	0	410.557	0	0	410.557
- jubileumverplichtingen	102.557	24.353	18.327	0	108.583
- POP middelen	134.600	19.666	48.612		105.654
- reorganisatie voorziening	512.501	45.439	89.981	13.885	454.073
Totaal voorzieningen	749.658	500.015	156.920	13.885	1.078.868

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

	31-dec-16
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	678.225
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	345.841
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	54.802

Toelichting per categorie voorziening:

In 2016 is een voorziening nuancering omzet opgenomen voor de (nog) niet goed gekeurde overschrijdingen van budgetplafonds in contracten met de gemeenten/jeugdzorg regio's.

In verband met in de toekomst overeenkomstig de CAO uit te keren jubileumtoelages is een langlopende voorziening gevormd. Mutaties worden ten laste van het exploitatieresultaat gebracht.

De voorziening POP middelen is gebaseerd op de verworven rechten gecombineerd met een schatting o.b.v. ervaringscijfers van hoeveel deze gebruikt zal gaan worden.

De reorganisatie voorziening betreft o.a. frictiekosten in de vorm van wachtgeld voor een reorganisatie in het kader van de transitie in 2014 en 2015. In 2016 heeft wederom een dotatie plaats gevonden. Dit heeft te maken met een langdurig zieke.

.8 Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	268.137	310.667
Totaal langlopende schulden	268.137	310.667

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	359.084	1.462.770
Af: aflossingen	48.417	1.103.686
Stand per 31 december	<u>310.667</u>	<u>359.084</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	42.530	48.417
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>268.137</u>	<u>310.667</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	42.530	219.811
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	168.296	139.273
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	99.841	0

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
Voor een gedetailleerd schema van de langlopende schulden: zie paragraaf 5.1.6.

Toelichting:

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde.

9. Schulden uit hoofde van opbrengsten

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Regio Eemland	0	90.034
Regio Food Valley	341.661	0
Regio Lekstroom	0	0
Regio Utrecht Stad	0	238.398
Regio Utrecht West	0	244.724
RegioZuid Oost Utrecht	0	0
Buitenregionale regio's	0	0
Totaal te verrekenen subsidies	<u>341.661</u>	<u>573.156</u>

Toelichting:

	Subsidiejaar	Stadium van vaststelling
Regio Food Valley		
Jeugdwet 2015	-70.105	139.989
Jeugdwet 2016	411.766	0
	<u>341.661</u>	<u>139.989</u>
Regio Eemland		
Subsidie 2015	0	90.034
	<u>0</u>	<u>90.034</u>
Regio Utrecht Stad		
Subsidie 2015	0	238.398
	<u>0</u>	<u>238.398</u>
Regio Utrecht West		
Subsidie 2015	0	244.724
	<u>0</u>	<u>244.724</u>

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	377.565	395.794
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	42.530	48.417
Belastingen en sociale premies	475.451	495.191
Schulden terzake pensioenen	25.029	34.060
Nog te betalen salarissen	1.490	3.434
Vakantiegeld	302.993	297.050
Vakantiedagen	477.000	421.000
Schulden aan samenwerkingspartners voor geleverde zorg	631.397	0
Overige schulden en overlopende passiva	132.807	218.054
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.466.262</u>	<u>1.912.998</u>

Toelichting:

De reële waarde van de kortlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen*(Meerjarige) financiële verplichtingen*

De Stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	<u>betaalbaar binnen 1 jaar</u>	<u>betaalbaar 1-5 jaar</u>	<u>betaalbaar na 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Huur	120.093	226.472		346.565
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>120.093</u>	<u>226.472</u>	<u>0</u>	<u>346.565</u>

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden heeft De Stichting geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

ORT over vakantie uren in CAO Jeugdzorg

In de cao-Jeugdzorg (en andere cao's) is afgesproken om met ingang van 1 januari 2016 ORT over vakantieuren te betalen. Dit wordt door De Rading ook betaald. Landelijk hebben werknemers bij hun werkgever ORT over de afgelopen 5 jaar (2011 t/m 2015) geclaimd. Werkgevers hebben deze claims afgewezen. De Rading heeft hierop gelet geen voorziening gevormd.

5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2016	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>														
Rabobank	8-aug-02	1.350.000	27 jr	Hypotheek	0,86%	152.729	0	15.146	137.583	99.841	18	annuïteit	7.475	zie hieronder
Rabobank	8-aug-02	1.350.000	27 jr	Hypotheek	4,60%	107.977	0	16.799	91.178	0	5	annuïteit	17.585	zie hieronder
Rabobank	8-aug-02	1.350.000	27 jr	Hypotheek	5,93%	98.378	0	16.471	81.907	0	5	annuïteit	17.470	zie hieronder
Subtotaal						359.084	0	48.417	310.667	99.841			42.530	
Totaal schulden aan kredietinstellingen en overige langlopende schulden						359.084	0	48.417	310.667	99.841			42.530	

De hypotheek I, II en III zijn opgenomen in verband met de overname van panden van BJ Dienstverlening en Onroerend Goed. In het kader van de geldleningen is een eerste hypotheek gevestigd van totaal € 4.763.000 op de volgende panden en de toebehorende inventaris:

- het woonhuis gelegen aan de J. van Scorelstraat 34 te Utrecht;
- de woonhuizen gelegen aan de Carl Zellerhof 22, 24, 26 te Utrecht;

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

11. Opbrengsten jeugdzorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Rijkssubsidies	11.377	8.000	9.279
Provinciale subsidies	0	0	527.617
Gemeentelijke opbrengsten gemeenten in provincie Utrecht	15.329.063	15.260.168	14.595.696
Buitenregionale opbrengsten, en inkomsten van hoofdaannemers	774.972	700.000	1.008.857
Overige subsidies	20.000	20.000	20.000
Totaal	16.135.413	15.988.168	16.161.448

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De bedrijfsopbrengsten zijn hoger dan begroot omdat de Rading voor Utrecht Stad en voor Eemland hoofdaannemer is (voornamelijk) voor pleegzorg. Echter de extra inkomsten hiervan (€ 450.000) worden betaald aan de door De Rading ingezette onderaannemers. Ook heeft de Rading twee samenwerkingsverbanden (met U-centraal voor Pretty Woman, en met Lijn5 voor MDFT). Hier is de Rading ook hoofdaannemer (Hier gaat het om circa € 250.000).

<i>Nadere specificatie 11. Opbrengsten jeugdzorg</i>	Realisatie 2016	Realisatie 2015
	€	€
Rijkssubsidies		
Ministerie van VWS	11.377	9.279
	<u>11.377</u>	<u>9.279</u>
Provinciale subsidies		
Provincie Utrecht	0	527.617
	<u>0</u>	<u>527.617</u>
Gemeentelijke opbrengsten gemeenten in provincie Utrecht		
Regio Eemland	3.284.861	2.723.366
Regio Food Valley	1.292.531	1.116.655
Regio Lekstroom	2.079.865	2.290.993
Regio Utrecht Stad	4.663.497	3.925.002
Regio Utrecht West	2.270.583	2.011.751
RegioZuid Oost Utrecht	2.148.282	2.527.929
Dotatie nuancering omzet	-410.557	0
	<u>15.329.063</u>	<u>14.595.696</u>
Buitenregionale opbrengsten, en inkomsten van hoofdaannemers		
Buitenregionale gemeenten	625.006	905.256
Inkomsten van hoofdaannemers	149.966	103.601
	<u>774.972</u>	<u>1.008.857</u>
Overige subsidies		
Overige projecten	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Overige dienstverlening:			
Opbrengsten uit sponsoring	494	0	1.665
Overige opbrengsten:	605.384	148.505	1.555.720
Totaal	605.878	148.505	1.557.386

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

In overige opbrengsten zitten de bijzondere baten op verkoop van twee panden (op Reigerskamp, Utrecht) voor een totaal van € 347.382.

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
	€	€	€
Lonen en salarissen	6.901.599	6.688.298	6.896.059
Sociale lasten	1.123.298	1.038.310	1.083.528
Pensioenpremies	675.182	669.437	659.717
Andere personeelskosten:	0	0	0
Opleidingskosten	157.226	172.292	158.404
Overige personeelskosten	151.686	153.614	190.718
Subtotaal	9.008.990	8.721.950	8.988.425
Personeel niet in loondienst	228.485	110.400	106.257
Totaal personeelskosten	9.237.475	8.832.350	9.094.682
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	141	136	144
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	141	136	144

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

Er is op de residentiële groepen extra personeel bijgezet vanwege de zwaardere doelgroep, en om de afbouw verantwoord te doen plaats vinden. De inhuur personeel heeft voornamelijk te maken met de extra inzet voor voor financiën en ict. Deze extra inzet was nodig vanwege de extra administratieve lasten veroorzaakt door de facturatie en het hele proces van registratie naar facturatie dat sinds de transitie nodig is.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
- materiële vaste activa	220.679	230.786	290.709
- vrijval egalisatiefonds investeringsubsidies	0	0	-8.331
Totaal afschrijvingen	<u>220.679</u>	<u>230.786</u>	<u>282.378</u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De afschrijvingen in 2016 zijn iets lager dan begroot hoofdzakelijk vanwege lager dan begrote investeringen.

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Huisvestingskosten:			
Onderhoudskosten	18.771	28.715	91.269
Kosten huur en beheer	217.830	273.909	195.809
Overige huisvestingskosten	207.264	211.185	328.613
Dotatie/vrijval voorziening	0	0	0
Subtotaal huisvestingskosten	<u>443.865</u>	<u>513.809</u>	<u>615.691</u>
Automatiseringskosten:			
Overige automatiseringskosten	<u>475.006</u>	<u>353.447</u>	<u>379.009</u>
Subtotaal automatiseringskosten	<u>475.006</u>	<u>353.447</u>	<u>379.009</u>
Apparaatkosten:			
Kosten van administratieve en registratieve systemen	148.023	70.000	63.689
Communicatiekosten	22.059	25.000	36.493
Kantoorkosten	181.236	212.630	257.273
Bestuurskosten	80.230	46.748	62.312
Kosten algemeen beheer	156.541	122.655	163.767
Overige algemene kosten	<u>303.829</u>	<u>253.504</u>	<u>317.527</u>
Subtotaal apparaatkosten	<u>891.919</u>	<u>730.537</u>	<u>901.061</u>
Verzorgingskosten:			
Pleegzorgvergoeding/bijzondere kosten	5.569.690	5.428.614	5.500.689
Kosten Utrechtse Buitenregionale jongeren	875.989	50.000	148.365
Overige verzorgingskosten	<u>201.730</u>	<u>208.798</u>	<u>204.521</u>
Subtotaal verzorgingskosten	<u>6.647.410</u>	<u>5.687.412</u>	<u>5.853.575</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.458.200</u>	<u>7.285.205</u>	<u>7.749.335</u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De hogere ICT kosten (+ € 120.000) komen enerzijds omdat de kosten voor beheer op het moment van begroting nog niet bekend waren, en als een gevolg te laag waren begroot. (Deze zijn inmiddels teruggebracht). Op het moment van de begroting was ook voorzien dat de oude servers en de daarbij behorende kosten zouden kunnen worden afgestoten bij overgang naar het nieuwe systeem. Echter dit is nog niet mogelijk wat extra kosten met zich mee brengt.

De Rading heeft een externe partij ingehuurd om de administratie/registratie in het cliëntregistratie systeem op orde te brengen. Dit heeft € 75.000 gekost in 2016.

Kosten van de jongeren waarbij de Rading hoofdaannemer is zijn significant gestegen omdat de Rading hoofdaannemer pleegzorg is voor Utrecht Stad en Eemland. Bovendien is de Rading technisch gezien ook hoofdaannemer voor twee van haar samenwerkings projecten (Pretty woman en MDT).

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2016

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Rentebaten	5.207	24.000	25.240
Dividend Rabo ledencertificaten	16.137	10.000	16.158
Subtotaal financiële baten	<u>21.344</u>	<u>34.000</u>	<u>41.398</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>21.344</u>	<u>34.000</u>	<u>41.398</u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

In de begroting was nog een uitgegaan van rente opbrengsten op het niveau van 2015. Dit is in 2016 lager uitgevallen vanwege zowel een lager saldo als een lager rente percentage. Dividenden op Rabo ledencertificaten waren echter hoger dan begroot.

17. Wet Normering Topinkomens (WNT)**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	Renate de Vries
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee

Individueel WNT-maximum⁴	120.000
Beloning	148.699
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	148.699

-/- Onverschuldigd betaald bedrag (Omdat er sprake is van overgangsrechts is deze nihil).

Totaal bezoldiging 148.699

Verplichte motivering indien overschrijding Omdat er sprake is van overgangsrecht, wordt de bezoldiging per 1-1-2018 afgebouwd (2018: 25% van het verschil tot WNT 1; 2019 33% van het verschil tot WNT 1; 2020 50% van het verschil tot WNT 1).

Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,1
Beloning	146.242,00
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2015	146.242,00

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Wim Schreuders	Jos Baecke	Astrid van Straten-Hagen	Jannette Booij	Olga Modderkolk	Coskun Coruz
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[VICE-VOORZITTE R]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	18.000	12.000	11.000	11.000	12.000	12.000
Beloning	8.150	6.800	5.041	5.041	5.500	5.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	8.150	6.800	5.041	5.041	5.500	5.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	8.150	6.800	5.041	5.041	5.500	5.500
Verplichte motivering indien overschrijding						
Gegevens 2015						
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t	n.v.t.	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	8.150	5.500	-	-	5.500	5.500
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	8.150	5.500	-	-	5.500	5.500

5.1.8. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Rading heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2017.

De raad van toezicht van de Stichting De Rading heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2017.

5.1.9. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.10 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

In gebruik zijnde onroerende goederen per 31 dec 2016

Bij Stichting De Rading zijn de volgende onroerende zaken in gebruik:

Onroerende zaken in eigendom

J. van Scorelstraat 34	Utrecht
Carl Zellerhof 22, 24, 26	Utrecht (Leidsche Rijn)
Prins Bernhardweg 57	Houten

Door Stichting De Rading van derden gehuurde onroerende zaken

Furkabaan 151	Utrecht
Furkabaan 153	Utrecht
Pahud de Mortangesdreef 61	Utrecht
Kwangodreef 51	Utrecht
Piet Mondriaanplein 48 -56	Amersfoort

Gebruiksvergunningen

Stichting De Rading heeft gebruiksvergunningen voor het volgende pand:
J. van Scorelstraat 34 te Utrecht; gebruik als gezinsvervangend tehuis.