

Jaarrekening 2015

**NOORDERBREEDTE B.V.**  
geconsolideerd

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Jaarrekening 2015**

Balans per 31 december 2015	1
Resultatenrekening over 2015	2
Kasstroomoverzicht over 2015	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans per 31 december 2015	9
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
Toelichting op de resultatenrekening over 2015	14

**Overige gegevens**

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
Statutaire regeling resultaatbestemming	16
Resultaatbestemming	16
Gebeurtenissen na balansdatum	16
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	17

# JAARREKENING 2015

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
		€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	8.398	7.515
Financiële vaste activa	2	33.319	33.319
Totaal vaste activa		<u>41.717</u>	<u>40.834</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	92	90
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	111	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.531	5.252
Debiteuren en overige vorderingen	6	8.907	10.465
Liquide middelen	7	16.852	15.016
Totaal vlottende activa		<u>31.493</u>	<u>30.823</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>73.210</u></u>	<u><u>71.657</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	18.092	18.092
Bestemmingsreserves		22.487	17.532
Totaal eigen vermogen		<u>40.579</u>	<u>35.624</u>
<b>Voorzieningen</b>	9	14.300	11.160
<b>Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten</b>	4		27
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	18.331	24.846
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>73.210</u></u>	<u><u>71.657</u></u>

RESULTATENREKENING OVER 2015

	<u>Ref.</u>	<u>2015</u> € (x 1.000)	<u>2014</u> € (x 1.000)
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	115.262	116.066
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	1.034	900
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.862	4.607
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>121.158</u>	<u>121.573</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	77.219	82.842
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.766	2.208
Overige bedrijfskosten	16	36.959	37.652
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>115.944</u>	<u>122.702</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.214	-1.129
Financiële baten en lasten	17	-259	-833
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>4.955</u>	<u>-1.962</u>

KASSTROOMOVERZICHT

	2015		2014	
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		5.214		-1.129
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.766		2.216	
- mutaties voorzieningen	3.140		2.807	
		4.906		5.023
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-2		-1	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-138		-1.416	
- vorderingen	1.558		37.182	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-279		-1.880	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-1.405		-2.944	
		-266		30.941
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.854		34.835
Ontvangen interest				
Betaalde interest	-259		-833	
Resultaat deelneming				
		-259		-833
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		9.595		34.002
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-2.649		-3.302	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.649		-3.302
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutatie bankkrediet	-5.110		-15.739	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-5.110		-15.739
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		1.836		14.961
Stand geldmiddelen per 1 januari		15.016		55
Stand geldmiddelen per 31 december		16.852		15.016
Mutatie geldmiddelen		1.836		14.961

## 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. De belangrijkste activiteiten zijn het verplegen, verzorgen en doen behandelen van personen in de ruimste zin van het woord. Stichting Zorgpartners Friesland is het hoofd van de groep 'Zorgpartners Friesland'. De cijfers van Noorderbreedte BV zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorgpartners Friesland.

#### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de (gewijzigde) bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2015 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 BV 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 389 (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.

#### *Verbonden rechtspersonen*

Alle groepsmaatschappijen, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorgpartners Friesland aan te merken als verbonden partij. Onderlinge transacties hebben hoofdzakelijk betrekking op de doorberekening van ondersteunende diensten vanuit de groepsstaven.

## Noorderbreedte B.V. geconsolideerd

De stichting 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. Klinisch Chemisch Laboratorium te Leeuwarden
- 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)

In de geconsolideerde jaarrekening is opgenomen:

- Zorgzuster Fryslân BV te Leeuwarden

MCL en Tjongerschans zijn zustermaatschappijen, Zorgzuster Fryslân is een 100% deelneming van Noorderbreedte. Send betreft een 51% deelneming van MCL, PAL een 50% deelneming van MCL en Kijlstra een 20% deelneming, eveneens van MCL. CON BV is een 100% deelneming van MCL. Voor de stichtingen is de verbondenheid gelegen in het feit dat de bestuursfunctie wordt ingevuld vanuit Stg Zorgpartners Friesland. Stichting KCL is per 31 augustus omgezet in KCL BV, waarbij het aandelenbelang voor 100% is verkregen door MCL BV. Per 31 december 2015 is KCL BV gefuseerd met MCL BV als verkrijgende partij.

### ***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit kasmiddelen en tegoeden op bankrekeningen.

### ***Fiscale eenheid***

Noorderbreedte BV is deel van de fiscale eenheid Stichting Zorgpartners Friesland voor de omzetbelasting waarin verder zijn opgenomen:

- Stg. Zorgpartners Friesland
- MCL BV
- Tjongerschans BV
- Stg. Trombosedienst Friesland Noord
- Send BV
- CON BV
- Tjongerclinics Holding BV
- Tjongerclinics BV
- Zorgzuster Fryslân BV

### ***Grondslagen WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) hebben de stichting ZPF en haar werkmaatschappijen zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Voor de bezoldiging van de functionarissen die over 2015 in het kader van de WNT verantwoord worden wordt verwezen naar de jaarrekening ZPF enkelvoudig, pagina 17

## **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

### ***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 de 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 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.



## Noorderbreedte B.V. geconsolideerd

### ***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.

### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

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.

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

### ***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***

In de normale bedrijfsuitoefening kan gebruik worden gemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten om markt- en /of kredietrisico's te voorkomen. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Noorderbreedte BV handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Noorderbreedte BV 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.

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

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct indien deze lager is. 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 vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, die volgens de statische methode op basis van ouderdom van de vorderingen wordt bepaald.

## Noorderbreedte B.V. geconsolideerd

### *Liquide middelen*

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

### *Voorzieningen (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 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 onderhoud van panden, installaties, e.d. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

### *Voorziening reorganisatie*

Er is ten behoeve van de reorganisatie van Noorderbreedte BV een voorziening gevormd ter dekking van deze reorganisatiekosten.

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

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting, onder meer in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de verplichting inzake niet opgenomen PLB-uren (reguliere rechten), vermeerderd met de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren (specifieke overgangsregeling). De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

### *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.

### *Voorziening belastingverplichtingen*

Onder deze voorziening is een langlopende verplichting jegens de belastingdienst opgenomen. Het betreft hoofdzakelijk bedragen die 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 verlieslatend contract*

Er is een voorziening getroffen voor een verlieslatend contract op grond van een overeenkomst waarbij de kosten om aan de contractuele verplichtingen te voldoen voor de afname van diensten de voordelen die naar verwachting nog in beperkte mate genoten zullen worden overtreffen.

### **Schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, die gelijk is aan de nominale waarde.

## **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.

***Opbrengsten***

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. 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.

***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 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.

***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 februari 2016 bedroeg de dekkingsgraad 96%. 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.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.398	7.515
Totaal materiële vaste activa	<u>8.398</u>	<u>7.515</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Boekwaarde per 1 januari	7.515	6.429
Bij: investeringen	2.649	3.302
Af: afschrijvingen	1.766	2.216
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>8.398</u>	<u>7.515</u>

**Toelichting:**

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

**2. Financiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op groepsmaatschappijen	33.319	33.319
Totaal financiële vaste activa	<u>33.319</u>	<u>33.319</u>

**3. Voorraden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen	92	90
Totaal voorraden	<u>92</u>	<u>90</u>

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Onderhanden werk Geriatrische revalidatie	1.205	1.403
Af: ontvangen voorschotten	1.094	1.430
Totaal onderhanden werk	<u>111</u>	<u>-27</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-15
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
De Friesland	786		1.094	-308
Agis/Achmea	187			187
Overig	232			232
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<b>1.205</b>		<b>1.094</b>	<b>111</b>

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

	t/m 2012	2013	2014	2015	totaal
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
<b>Saldo per 1 januari</b>		912	4.340		5.252
Financieringsverschil boekjaar				1.519	1.519
Correcties voorgaande jaren		1.002	1.137		2.139
Betalingen/ontvangsten		-1.914	-1.465		-3.379
Subtotaal mutatie boekjaar		-912	-328	1.519	279
<b>Saldo per 31 december</b>			<b>4.012</b>	<b>1.519</b>	<b>5.531</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-15	31-dec-14
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.531	5.252
	<b>5.531</b>	<b>5.252</b>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2015	2014
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	93.105	103.024
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	91.586	98.684
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>1.519</b>	<b>4.340</b>

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Vorderingen op debiteuren	1.692	1.605
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.398	4.750
Overige vorderingen	293	743
Vooruitbetaalde kosten	307	95
Door te berekenen kosten	5.217	3.272
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.907</u>	<u>10.465</u>

### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 63.578,-- (2014: €76.008,--).

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Bankrekeningen	16.779	15.001
Kassen	73	15
Totaal liquide middelen	<u>16.852</u>	<u>15.016</u>

## TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-15</u>	<u>31-dec-14</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	18.092	18.092
Bestemmingsfondsen	22.487	17.532
Totaal eigen vermogen	<u>40.579</u>	<u>35.624</u>

### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Kapitaal	5.000			5.000
Agio	13.092			13.092
Totaal kapitaal	<u>18.092</u>			<u>18.092</u>

### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2015</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2015</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Reserve vervanging inventaris	721			721
Reserve aanvaardbare kosten:	16.811	4.955		21.766
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.532</u>	<u>4.955</u>		<u>22.487</u>

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2015</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2015</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voorziening groot onderhoud	1.943				1.943
Voorziening reorganisatie	1.644		1.187		457
Voorziening Jubilea	1.461		14		1.447
Voorziening belastingverplichting	293		22		271
Voorziening PLB	5.819	636			6.455
Voorziening verlieslatend contract		3.532			3.532
Voorziening financieringsrisico's		195			195
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>11.160</b>	<b>4.363</b>	<b>1.223</b>		<b>14.300</b>

## 10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-15</b>	<b>31-dec-14</b>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Schulden aan banken		5.110
Crediteuren	2.962	1.754
Belastingen en sociale premies	3.104	3.153
Schulden terzake pensioenen	1.429	1.622
Nog te betalen salarissen	53	41
Vakantiegeld	2.287	2.355
Vakantiedagen	809	1.142
Schulden op groepsmaatschappijen	1.033	3.152
Overige schulden	72	116
Nog te betalen bedragen	6.582	6.401
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>18.331</b>	<b>24.846</b>

### Toelichting:

Op 26 september 2012 heeft Stichting Zorgpartners Friesland 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 2016 en het verkrijgen van een werkkapitaalfaciliteit. In verband met hiermee hebben de kredietnemers, Stichting Zorgpartners Friesland, Medisch Centrum Leeuwarden BV, Noorderbreedte BV, en de mededebiteuren Stichting Hermes en BV Bariatrisch Centrum Leeuwarden gezamenlijk de volgende zekerheden en verklaringen afgegeven:

- \* 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;
- \* Solvabiliteitsratio en Debt Service Cover Ratio.

### Niet in de balans opgenomen regelingen

#### Toelichting:

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

Het nog uit te keren wachtgeld 2016 t/m 2019 bedraagt € 418.056,-

#### Leaseverplichting :

Leaseverplichtingen 2016 t/m 2019 158.556,--

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2015</b>						
- aanschafwaarde			15.218			15.218
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen			7.703			7.703
Boekwaarde per 1 januari 2015			<u>7.515</u>			<u>7.515</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			2.649			2.649
- herwaarderingen						
- afschrijvingen			1.766			1.766
- bijzondere waardeverminderingen						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)			<u>883</u>			<u>883</u>
<b>Stand per 31 december 2015</b>						
- aanschafwaarde			17.867			17.867
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen			9.469			9.469
Boekwaarde per 31 december 2015			<u>8.398</u>			<u>8.398</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10%, 20%		



## TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

**11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.806	7.616
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	95.244	104.930
Opbrengsten Wmo	2.795	1.349
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	475	
Overige zorgprestaties	10.942	2.171
Totaal	<u>115.262</u>	<u>116.066</u>

**12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.034	900
Totaal	<u>1.034</u>	<u>900</u>

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	92	622
Opbrengsten maaltijden en hotelmatige- en technische diensten	1.673	1.080
Detacheringen	279	156
Opbrengsten voor andere diensten	2.818	2.749
Totaal	<u>4.862</u>	<u>4.607</u>

## LASTEN

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Lonen en salarissen	54.600	61.427
Sociale lasten	8.932	9.611
Pensioenpremies	4.610	4.897
Overige personeelskosten	2.684	2.811
Subtotaal	<u>70.826</u>	<u>78.746</u>
Personeel niet in loondienst	6.393	4.096
Totaal personeelskosten	<u>77.219</u>	<u>82.842</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.413	1.498

**Toelichting:**

Enig aandeelhouder is de Stichting Zorgpartners Friesland (een Niet Natuurlijk Persoon), er wordt hier derhalve geen directiebeloningoverzicht opgenomen. Voor een overzicht bezoldiging bestuurders wordt verwezen naar het jaardocument van de Stichting Zorgpartners Friesland.

### 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.766	2.208
Totaal afschrijvingen	<u>1.766</u>	<u>2.208</u>

### 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.376	9.524
Algemene kosten	10.204	7.659
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.265	2.235
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.800	3.044
- Energiekosten gas	1.466	1.078
- Energiekosten stroom	542	382
- Energie transport en overig	309	742
Subtotaal	<u>4.117</u>	<u>5.246</u>
Huur en leasing	11.957	12.987
Dotaties en vrijval voorzieningen	40	1
Totaal overige bedrijfskosten	<u>36.959</u>	<u>37.652</u>

### 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
Rentelasten	259	833
Subtotaal financiële lasten	<u>259</u>	<u>833</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>259</u>	<u>833</u>

### Honoraria accountant

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€ (x 1.000)	€ (x 1.000)
De honoraria van de accountant over 2015 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	85	39
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7	12
3 Fiscale advisering	11	14
4 Niet-controlediensten		15
Totaal honoraria accountant	<u>103</u>	<u>80</u>

### Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## OVERIGE GEGEVENS

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Noorderbreedte B.V. heeft de jaarrekening 2015 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2016.

De Raad van Toezicht van Stichting Zorgpartners Friesland, handelend als aandeelhouder van Noorderbreedte B.V., heeft de jaarrekening 2015 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2016.

### Statutaire winstverdeling

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
3. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en de andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het
4. Uitkering van winst kan niet plaatsvinden in de situatie waarin de kredietwaardigheid van de vennootschap, of gezamenlijkheid van vennootschappen,
  - 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.

### Voorstel bestemming resultaat

De statutaire directie stelt voor om het positieve resultaat over het boekjaar 2015 ad € 5,0 miljoen toe te voegen aan de Reserve aanvaardbare kosten.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Van gebeurtenissen na balansdatum is geen sprake.

**Noorderbreedte B.V. geconsolideerd**

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

---

A.A. Bleijenberg

---

D.A. de Waard

---

H.P.S. Baks

---

A.M. van der Wijst

---

P.K.H. Hut

---

D.T. Sleijfer

---

M.J.G. Wintels

---

M.A. Verkerk

---

N.E. Kramers