



Jaarverslaggeving 2016

Coöperatie Dichtbij u.a.

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2016	
5.1.1	Balans per 31 december 2016	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	16
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	27
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.3	Resultaatbestemming	27
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	27
5.2.5	Nevenvestigingen	27
5.2.6	Beoordelingsverklaring	28

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	73.228	67.281
Totaal vaste activa		73.228	67.281
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	190.421	118.624
Debiteuren en overige vorderingen	3	2.794.386	931.121
Liquide middelen	4	1.042.284	361.424
Totaal vlottende activa		4.027.091	1.411.169
Totaal activa		4.100.319	1.478.450
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	5	685.574	307.009
Totaal eigen vermogen		685.574	307.009
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	103.151
Overige kortlopende schulden	6	3.414.745	1.068.290
Totaal passiva		4.100.319	1.478.450

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	8.636.738	5.740.395
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	9	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	10	69.494	72.928
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>8.706.232</u>	<u>5.813.323</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	737.044	754.502
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	21.512	14.587
Overige bedrijfskosten	13	7.454.834	4.923.032
Som der bedrijfslasten		<u>8.213.390</u>	<u>5.692.121</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		492.842	121.202
Financiële baten en lasten	14	-2.486	2.177
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTING		<u>490.356</u>	<u>123.379</u>
Vennootschapsbelasting	15	111.791	21.766
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING NA BELASTING		<u>378.565</u>	<u>101.613</u>
Buitengewone baten		-	-
Buitengewone lasten		-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>378.565</u>	<u>101.613</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Algemene / overige reserves		<u>378.565</u>	<u>101.613</u>
		<u>378.565</u>	<u>101.613</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat na belastingen voor rente			381.051		99.436
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen		21.512		14.587	
			21.512		14.587
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen		-1.863.265		-733.239	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-174.948		737.802	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		2.346.455		-301.449	
			308.242		-296.886
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			710.805		-182.863
Ontvangen interest		315		2.177	
Betaalde interest		-2.801		-	
			-2.486		2.177
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			708.319		-180.686
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa		-27.459		-56.674	
Desinvesteringen materiële vaste activa		-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-27.459		-56.674
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Aflossing langlopende schulden		-		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			680.860		-237.360
Stand geldmiddelen per 1 januari			361.424		598.784
Stand geldmiddelen per 31 december			1.042.284		361.424
Mutatie geldmiddelen			680.860		-237.360

Toelichting:

De hoge mutatie in geldmiddelen wordt, naast het resultaat, veroorzaakt doordat de budgetoverschrijdingen die in 2016 zijn ontstaan ter grootte van € 162.000,-, in 2017 terugbetaald zullen worden. Daarnaast staat er eind 2016 voor circa € 200.000,- aan aan de organisatieleden te vergoeden bedragen inzake de WMO en ZVW/WLZ nog open.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Coöperatie Dichtbij is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groningen, op het adres Rouaanstraat 20A.

De belangrijkste activiteiten zijn palliatieve terminale thuiszorg, complexe thuiszorg zoals thuisbeademing, routezorg (kortere zorgmomenten bestaande uit persoonlijke verzorging, verpleging of begeleiding), jeugdzorg en thuisbegeleiding. Daarnaast wordt scholing aan zorgverleners gegeven en administratieve diensten mbt jeugdzorg verzorgd.

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 en titel 9 BW2.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

In de jaarcijfers van 2016 is de organisatie er vanuit gegaan dat de budgetoverschrijdingen in de WLZ en ZVW ter grootte van € 162.000,- niet vergoed zullen worden. Er bestaat een kans dat een onbekend deel hiervan alsnog toegekend zal worden in 2017. Ten tijde van het opstellen van de jaarcijfers 2016 was hiervan echter nog geen sprake.

Verbonden rechtspersonen

Zorginstelling Coöperatie Dichtbij U.A. heeft geen verbonden partijen

Grondslagen WNT

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

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 coöperatie 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 de coöperatie.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden, indien van toepassing, gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 vervolgwaaarding 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 indien van toepassing.

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.

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).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De Coöperatie Dichtbij u.a. 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 coöperatie. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De coöperatie 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, 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 juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 89%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De coöperatie 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 coöperatie 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 coöperatie 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: ZVW, WMO, Jeugdwet en Overige.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de omzetratio;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de omzetratio;
- overige kosten: verdeling op basis van de directe toewijsbaarheid.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	73.228	67.281
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>73.228</u></u>	<u><u>67.281</u></u>

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

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.281	25.194
Bij: investeringen	27.459	56.674
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	21.512	14.587
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>73.228</u></u>	<u><u>67.281</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

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

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-103.151	118.624	0	15.473
Financieringsverschil boekjaar			0	184.187	184.187
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	123.231	-132.470	0	-9.239
Subtotaal mutatie boekjaar	0	123.231	-132.470	184.187	174.948
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>20.080</u></u>	<u><u>-13.846</u></u>	<u><u>184.187</u></u>	<u><u>190.421</u></u>

c

a

a

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	190.421	118.624
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	103.151
	<u><u>190.421</u></u>	<u><u>15.473</u></u>

Toelichting:

Het is gebleken dat de afstemming tussen de zorgkantoren en het CAK over de jaren 2014 tot en met 2016 niet goed is verlopen. Hierdoor is er nog geen definitieve vaststelling plaatsgevonden voor die jaren. De in de omzet gepresenteerde bedragen zijn conform de nacalculaties. De vaststelling van de schuld/vordering per boekjaar is echter nog niet afgerond. De totale balanspost is derhalve juist, de verdeling over de jaren is een interne berekening en mogelijk niet juist.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	620.700	342.539
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	436.513	223.915
Totaal financieringsverschil	<u>184.187</u>	<u>118.624</u>

Toelichting:

De jaren tot en met 2013 zijn vastgesteld en afgewikkeld

3. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
Vorderingen op debiteuren	742.078	442.437
Belastingen en premies	-	14.257
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	12.100	
Voorschotten leden	-	8.000
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te declareren omzet Jeugdwet	1.538.592	-
Nog te declareren omzet ZvW	446.971	329.007
Nog te declareren omzet WMO	2.470	58.471
Nog te declareren omzet MSVT	35.201	23.891
Nog te factureren overige omzet	16.379	52.436
Overige overlopende activa:		
Waarborgsommen	300	300
Rente	295	2.177
Diversen	-	145
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.794.386</u>	<u>931.121</u>

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

	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
Bankrekeningen	1.042.284	361.424
Totaal liquide middelen	<u>1.042.284</u>	<u>361.424</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	685.574	307.009
Totaal eigen vermogen	<u>685.574</u>	<u>307.009</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	307.009	378.565	0	685.574
Totaal kapitaal	<u>307.009</u>	<u>378.565</u>	<u>0</u>	<u>685.574</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	307.009	378.565	0	685.574
Totaal algemene en overige reserves	<u>307.009</u>	<u>378.565</u>	<u>0</u>	<u>685.574</u>

Toelichting:

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht en de Algemene Ledenvergadering is het resultaat toegevoegd aan de Reserve aanvaardbare kosten

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	2.782.105	854.991
Belastingen en sociale premies	191.064	84.180
Schulden terzake pensioenen	-	-
Nog te betalen salarissen	6.047	1.442
Vakantiegeld	20.443	26.236
Overige schulden:		
Nog te ontvangen facturen zorg door ZZP-ers	44.868	30.905
Nog te ontvangen facturen zorg door organisatieleden	125.272	1.878
Nog te betalen zorg Jeugdwet	110.167	-
Nog te betalen budgetoverschrijdingen WLZ/ZVW	61.607	-
Nog terug betalen dubbel vergoedde zorg	52.739	-
Nog te betalen kosten:		
Accountant	14.278	13.915
Ontslagvergoeding	1.829	28.686
Kosten inhuur kantoor	-	8.033
Kosten inhuur scholing	-	2.704
Overige nog te betalen kosten	3.434	8.316
Overige overlopende passiva:		
Reservering gezamenlijk budget organisatieleden	-	4.351
Nog te betalen verzekeringspremies	892	2.653
Totaal overige kortlopende schulden	<u>3.414.745</u>	<u>1.068.290</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

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

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

Omzet wijkverpleging

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2016, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Onzekerheid opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Coöperatie Dichtbij u.a. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Coöperatie Dichtbij u.a. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

5.1.6 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	-	-	89.431	-	-	89.431
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	22.150	-	-	22.150
Boekwaarde per 1 januari 2016	-	-	67.281	-	-	67.281
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	27.459	-	-	27.459
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	21.512	-	-	21.512
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	5.947	-	-	5.947
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	-	-	116.890	-	-	116.890
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	43.662	-	-	43.662
Boekwaarde per 31 december 2016	-	-	73.228	-	-	73.228
<i>Afschrijvingspercentage</i>	-	-	20,0%	-	-	

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT ZvW

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	4.578.737	3.642.487
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.578.737</u>	<u>3.642.487</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	390.741	478.759
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.571	9.256
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	4.053.168	3.120.325
Som der bedrijfslasten	<u>4.457.480</u>	<u>3.608.340</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	121.257	34.147
Financiële baten en lasten	-1.318	1.381
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>119.939</u>	<u>35.528</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u><u>119.939</u></u>	<u><u>35.528</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	119.939,00	35.528,00
	<u>119.939,00</u>	<u>35.528,00</u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wmo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten maatschappelijke ondersteuning	1.410.602,00	932.526,00
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.410.602,00</u>	<u>932.526,00</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	120.378,00	122.569,00
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.513,00	2.370,00
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	1.262.134,00	767.647,00
Som der bedrijfslasten	<u>1.386.025,00</u>	<u>892.586,00</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	24.577,00	39.940,00
Financiële baten en lasten	-406,00	354,00
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>24.171,00</u>	<u>40.294,00</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u><u>24.171,00</u></u>	<u><u>40.294,00</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	24.171,00	40.294,00
	<u><u>24.171,00</u></u>	<u><u>40.294,00</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Jeugdwet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.058.693,00	245.336,00
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	104.000,00	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.162.693,00</u>	<u>245.336,00</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	99.222,00	32.246,00
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.896,00	623,00
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	1.000.523,00	206.242,00
Som der bedrijfslasten	<u>1.102.641,00</u>	<u>239.111,00</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	60.052,00	6.225,00
Financiële baten en lasten	-335,00	93,00
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>59.717,00</u>	<u>6.318,00</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u><u>59.717,00</u></u>	<u><u>6.318,00</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	59.717	6.318
	<u>59.717</u>	<u>6.318</u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT overige

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.484.706,00	920.046,00
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	
Overige bedrijfsopbrengsten	69.494,00	72.928,00
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.554.200,00</u>	<u>992.974,00</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	126.703,00	120.928,00
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.533,00	2.338,00
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Overige bedrijfskosten	1.139.009,00	828.818,00
Som der bedrijfslasten	<u>1.267.245,00</u>	<u>952.084,00</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	286.955,00	40.890,00
Financiële baten en lasten	-426,00	349,00
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>286.529,00</u>	<u>41.239,00</u>
Buitengewone baten	-	-
Buitengewone lasten	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u><u>286.529,00</u></u>	<u><u>41.239,00</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	286.529	41.239
	<u>286.529</u>	<u>41.239</u>

5.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Zvw	119.939	35.528
SEGMENT Wmo	24.171	40.294
SEGMENT Jeugdwet	59.717	6.318
SEGMENT overige	286.529	41.239
	<u>490.356</u>	<u>123.379</u>
Resultaat volgens resultatenrekening voor belasting	<u><u>490.356</u></u>	<u><u>123.379</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.578.737	3.642.487
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	620.700	342.539
Opbrengsten Jeugdzorg eigen omzet	1.058.693	245.336
Opbrengsten Wmo	1.410.602	932.526
Opbrengsten contractpartnervergoeding Jeugdwet	104.000	-
Overige zorgprestaties inclusief onderaanneming	864.006	577.507
Totaal	<u>8.636.738</u>	<u>5.740.395</u>

9. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	-	-
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	-	-
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	-	-
Overige Rijkssubsidies	-	-
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	-	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	-	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting:

Er zijn in of over 2016 geen subsidies aangevraagd en/of ontvangen

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Omzet contributies	25.656	35.245
Omzet scholing	35.332	31.324
Onderverhuur pand	8.506	6.359
Totaal	<u>69.494</u>	<u>72.928</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	559.643	595.053
Sociale lasten	86.049	80.561
Pensioenpremies	48.497	49.432
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	11.974	8.231
Overige personeelskosten	<u>30.881</u>	<u>21.225</u>
Totaal personeelskosten	<u><u>737.044</u></u>	<u><u>754.502</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>12,4</u>	<u>11,6</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	21.512	14.587
Totaal afschrijvingen	<u><u>21.512</u></u>	<u><u>14.587</u></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Inkoop zorg:		
- Inkoop ZvW	3.623.973	2.764.955
- Inkoop AWBZ/WLZ (inclusief onderaanneming)	704.052	365.522
- Inkoop WMO	1.161.154	692.048
- Inkoop Jeugdwet eigen omzet	834.056	201.202
- Inkoop PGB	156.839	110.866
- Inkoop MSVT	210.791	99.217
- Inkoop VSPG	10.147	671
- Inkoop indirecte zorgkosten	101.418	131.017
Subtotaal inkoop zorg	<u>6.802.430</u>	<u>4.365.498</u>
Inkoop scholing:		
- Materialen	6.990	2.537
- Inhuur trainers	<u>27.138</u>	<u>28.072</u>
Subtotaal inkoop scholing	<u>34.128</u>	<u>30.609</u>
Huisvesting:		
- Huur	24.621	21.125
- Energiekosten	8.283	12.124
- Onderhoud	5.404	6.277
- Overige huisvestingskosten	<u>3.129</u>	<u>2.175</u>
Subtotaal huisvesting	<u>41.437</u>	<u>41.701</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Algemene kosten:		
- Inhuur derden	361.310	310.552
- Automatisering	107.896	62.667
- Accountant en advies	40.241	40.881
- Kantoorkosten	21.150	18.445
- Verkoopkosten	33.081	38.252
- Overige algemene kosten	13.161	14.427
Subtotaal algemene kosten	<u>576.839</u>	<u>485.224</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.454.834</u></u>	<u><u>4.923.032</u></u>

De automatiseringskosten zijn gestegen door de toegenomen aantallen cliënten in zorg alsmede door de verwerking van de contractpartner omzet in de jeugdwet.

14. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	<u>315</u>	<u>2.177</u>
Subtotaal financiële baten	<u>315</u>	<u>2.177</u>
Rente belastingen	<u>2.801</u>	<u>-</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>2.801</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.486</u></u>	<u><u>2.177</u></u>

15. Vennootschapsbelasting

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting over resultaat boekjaar	<u>111.791</u>	<u>21.766</u>
Totaal vennootschapsbelasting	<u><u>111.791</u></u>	<u><u>21.766</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur over het jaar 2016 is als volgt:

1 Naam	J. Schuringa	J. Tinge	K. Boer	P.A.V. Anthonio
2 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT
3 In dienst vanaf (datum)	30-5-2011	1-9-2014	6-2-2012	6-6-2012
4 In dienst tot (datum)		30-6-2016		31-12-2016
5 Deeltijdfactor (percentage)	111,11%	67,00%		
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	79.866	-	3.000	3.025
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-	0	0
8 Totaal beloning (6 en 7)	79.866	-	3.000	3.025
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	-	-	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	7.622	-	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	87.488	-	3.000	3.025
11 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	23.793	0	0
Beloning 2015	82.123	43.418	1.500	1.500
Bezoldigingsklasse 2016	I			

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2016 is als volgt:

1 Naam	I.M. Bakker-Pesch	E.T. Spros	M. Becherer	G. Zijlstra
2 Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
3 In dienst vanaf (datum)	6-6-2012	4-6-2012	1-7-2016	1-7-2016
4 In dienst tot (datum)				
5 Deeltijdfactor (percentage)				
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.500	2.500	1.250	1.250
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
8 Totaal beloning (5 en 6)	2.500	2.500	1.250	1.250
9 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (8 tm. 10)	2.500	2.500	1.250	1.250
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	-	-	-	-
Beloning 2015	1.500	1.500	-	-
Bezoldigingsklasse 2016	I			

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Coöperatie Dichtbij u.a. een totaalsore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft I, met een bijbehorend bezoldigings-maximum voor de Raad van Bestuur van € 98.000,-. Dit maximum wordt niet overschreden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt 15% van het maximum voor de Raad van Bestuur (€ 14.700,-) en voor de overige leden van de Raad van Toezicht 10% (€ 9.800,-). Deze maxima worden niet overschreden. De vergoeding voor RvT is inclusief BTW verantwoord.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	-	-
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.253	12.705
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	4.235	13.807
Totaal honoraria accountant	<u>15.488</u>	<u>26.512</u>

Toelichting:

Coöperatie Dichtbij voldoet aan de regels om een beoordelingsverklaring te mogen ontvangen. Accountantscontrole is dan ook alleen van toepassing op de productieverantwoordingen.

19. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 17.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
J. Schuringa mei-17

W.G.
K. Boer mei-17

W.G.
I.M. Bakker-Pesch mei-17

W.G.
E.T. Spros mei-17

W.G.
G. Zijlstra mei-17

W.G.
M. Becherer mei-17

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van Coöperatie Dichtbij u.a. heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van XX april 2017.

De raad van bestuur van Coöperatie Dichtbij u.a. heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2017.

De algemene ledenvergadering van Coöperatie Dichtbij u.a. heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2017.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het besluit van de resultaatbestemming door zowel de Raad van Toezicht als de Algemene Ledenvergadering moet worden goedgekeurd.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met wezenlijke invloed op de cijfers van 2016.

5.2.5 Nevenvestigingen

Coöperatie Dichtbij u.a. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.6 Beoordelingsverklaring

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant