

Jaarverslaggeving 2017

**Stichting Verzorgingscentra
Utingeradeel**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	14
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	24
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	25
5.1.10	WNT gegevens	30
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	32
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	33
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	34
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	43
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	44
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	49

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
5.2.2	Nevenvestigingen	50
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	30.107	30.907
Materiële vaste activa	2	6.434.064	6.475.565
Totaal vaste activa		6.464.171	6.506.472
Vlottende activa			
Vorraden	3	8.473	7.385
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	597.368	596.968
Debiteuren en overige vorderingen	5	431.195	290.336
Liquide middelen	6	1.114.601	1.619.269
Totaal vlottende activa		2.151.637	2.513.958
Totaal activa		8.615.808	9.020.430
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	23	23
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		1.853.762	1.788.804
Algemene en overige reserves		1.656.956	1.527.695
Totaal groepsvermogen		3.510.741	3.316.522
Vorzieningen	8	590.040	494.223
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	3.296.717	3.658.852
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	410	0
Overige kortlopende schulden	10	1.217.899	1.550.833
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.218.309	1.550.833
Totaal passiva		8.615.807	9.020.430

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	8.369.792	8.230.840
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	270.557	278.274
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.523.664	1.383.194
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.164.013</u>	<u>9.892.308</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	7.006.989	7.112.965
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	440.564	421.036
Overige bedrijfskosten	21	2.402.472	2.306.850
Som der bedrijfslasten		<u>9.850.025</u>	<u>9.840.851</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		313.988	51.457
Financiële baten en lasten	22	119.681	134.985
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>194.307</u></u>	<u><u>-83.528</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		64.958	-102.588
Algemene / overige reserves		129.349	19.060
		<u>194.307</u>	<u>-83.528</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		313.988	51.457
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	440.564	421.036
- mutaties voorzieningen	11	95.817	141.473
		536.381	562.509
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-1.088	-32
- vorderingen	7	-140.859	138.227
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	10	-455.571
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-253.080	74.213
		-395.017	-243.163
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		455.352	370.803
Ontvangen interest	24	1.793	2.512
Betaalde interest	24	-121.474	-137.497
		-119.681	-134.985
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		335.671	235.818
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-398.261	-194.172
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-398.261	-194.172
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	12	-442.079	-493.079
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-442.079	-493.079
Mutatie geldmiddelen		-504.669	-451.433
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.619.269	2.070.702
Stand geldmiddelen per 31 december	9	1.114.601	1.619.269
Mutatie geldmiddelen		-504.668	-451.433

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel is statutair (en feitelijk) gevestigd te Akkrum, op het adres Leppedyk 37, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41000048.

De belangrijkste activiteiten zijn:

Bieden van huisvesting aan ouderen welke zorg en ondersteuning behoeven; het bieden van zorg en dienstverlening op basis van de vraag en behoefte van cliënten; het huisvesten van organisaties met gelieerde doelstellingen; het leveren van zorg, diensten en service aan cliënten ter ondersteuning van het zelfstandig wonen; het bijdragen aan het maatschappelijke welbevinden van cliënten.

Het besturen van, deelnemen in, samenwerken met en adviseren van andere instellingen, in welke rechtsvorm ook, met een doel dat overeenkomt met het doel van de stichting of complementair is is aan het doel van de stichting.

Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

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 stichting Verzorgingscentra Utingeradeel 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel. 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.

In de jaarrekening zijn de volgende stichtingen opgenomen die in de consolidatie zijn betrokken:

- Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel
- Stichting De Boarn

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Verzorgingscentra Uttingeradeel

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0-10%.
- Machines en installaties : 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20%.
- Immateriële vaste activa : 2,5%

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. De voorziening wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De groep dekt haar renterisico voornamelijk af door renteswaps. De groep past hedge accounting toe op basis van generieke documentatie. De groep documenteert de wijze waarop de hedgerelaties passen in de doelstellingen van het risicobeheer, de hedgestrategie en de verwachting aangaande de effectiviteit van de hedge.

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedgerelatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

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 vervolgwaardering 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. Door individuele beoordeling van de vorderingen.

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 en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 1%. 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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen, bijvoorbeeld:

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

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 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 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 2017, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

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. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel 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 Verzorgingscentra Utingeradeel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Verzorgingscentra Utingeradeel 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 pensioenfondsen. 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 maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. 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. Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel 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. Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 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 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 kleine 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, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). 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 ISD-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 2018 of later.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	30.107	30.907
Totaal immateriële vaste activa	<u>30.107</u>	<u>30.907</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	30.907	31.831
Af: afschrijvingen	800	924
Boekwaarde per 31 december	<u>30.107</u>	<u>30.907</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.004.103	5.190.675
Machines en installaties	914.840	711.889
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	515.121	573.003
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>6.434.064</u>	<u>6.475.567</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.475.567	6.701.505
Bij: investeringen	398.261	194.172
Af: afschrijvingen	439.764	420.112
Boekwaarde per 31 december	<u>6.434.064</u>	<u>6.475.565</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige voorraden:		
Voorraad Toko	8.473	7.385
Totaal voorraden	<u>8.473</u>	<u>7.385</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	596.968		596.968
Financieringsverschil boekjaar				597.368	597.368
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-597.378		-597.378
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-597.378	597.368	-10
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-410</u>	<u>597.368</u>	<u>596.958</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	597.368	596.968
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	410	0
	<u>596.958</u>	<u>596.968</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.185.361	6.782.217
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.588.403	6.185.249
Totaal financieringsverschil	<u>596.958</u>	<u>596.968</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	82.648	155.631
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	22.261	10.239
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen zorginfrastructuur	15.455	18.403
Te ontvangen wijkverpleegkundige zorg	213.567	34.119
Nog te ontvangen bedragen	97.264	71.944
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>431.195</u>	<u>290.336</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, is nihil (2016: nihil).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.112.129	1.615.335
Kassen	2.472	3.934
Totaal liquide middelen	<u>1.114.601</u>	<u>1.619.269</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	23	23
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	1.853.762	1.788.804
Algemene en overige reserves	<u>1.656.956</u>	<u>1.527.695</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>3.510.741</u></u>	<u><u>3.316.522</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	23	0	0	23
Totaal kapitaal	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaarbare kosten	1.788.804	64.958	0	1.853.762
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.788.804</u>	<u>64.958</u>	<u>0</u>	<u>1.853.762</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	1.527.695	129.349	88	1.656.956
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.527.695</u>	<u>129.349</u>	<u>88</u>	<u>1.656.956</u>

Toelichting:

De bestuurder heeft het voorgenomen besluit om het resultaat te bestemmen naar de reserve aanvaarbare kosten en de algemene reserve, conform de verhouding van 2016 als bestendige gedragslijn.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	194.307	-83.528
Totaalresultaat van de instelling	<u>194.307</u>	<u>-83.528</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	351.748	159.805	37.630	0	473.923
- jubileumverplichtingen	25.600	18.766	0	0	44.366
- compensatie ORT	116.875	0	45.124	0	71.751
Totaal voorzieningen	<u>494.223</u>	<u>178.571</u>	<u>82.754</u>	<u>0</u>	<u>590.040</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	242.981
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	347.059
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Groot onderhoud: De onderhoudsvoorziening is opgenomen o.b.v. een meerjaren onderhoudsplan, zoals dat is opgemaakt door een ingenieursburo. De jaarlijkse dotatie is berekend op €159.805. De voorziening wordt in overwegende mate als langlopend Jubileum: De jubileumvoorziening is opgebouwd uit de inschatting van verwachte jubilea van eigen medewerkers in dienst aan het eind van het jaar.

Compensatie ORT: De voorziening is bepaald naar de aanmelding van de medewerkers welke recht hebben op compensatie conform regelgeving. Er bestaat het risico dat zich nog steeds medewerkers melden. De voorziening loopt af in 2019.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	3.296.717	3.658.852
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.296.717</u>	<u>3.658.852</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	4.100.930	4.594.010
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	442.079	493.079
Stand per 31 december	<u>3.658.851</u>	<u>4.100.931</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	362.134	442.079
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.296.717</u>	<u>3.658.852</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	362.134	442.079
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.296.717	3.658.852
hiervan > 5 jaar	1.982.182	1.783.181

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

Interest Rate Swap overeenkomst (renteswap)

Om het Euribor renterisico (3 maands) af te dekken heeft Stichting De Boarn over een hoofdsom van € 880.000 een renteswap afgesloten met ingang van 1 juli 2009 voor een looptijd van 10 jaar. Het vaste rente percentage bedraagt 3,650% en wordt per kwartaal afgerekend, gesaldeerd met het 3 maandenlijkse Euribor tarief. De renteswap is effectief en de marktwaarde van de renteswap bedraagt €47,563 negatief.

Toelichting:**Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen (Leppedyk 37)
- pandrecht op inventaris
- pandrecht op transportmiddelen
- pandrecht op rechten/vorderingen

Stichting De Boarn

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank N.V. luiden als volgt:

- Eerste bankhypotheek ad € 2.500.000 op het nieuwbouw verzorgingscomplex te Akkrum
- Verpanding van inventaris en bedrijfsuitrusting, waaronder het wagenpark
- Verpanding van rechten en vorderingen uit huurovereenkomsten m.b.t. Leppenheim en overige huurders
- Jaarlijks zal 25% van de gedefinieerde vrije cashflow worden aangevoerd voor vervroegde aflossing op de de financiering bij Rabobank totdat een totale extra aflossing ad. €240.000 is bereikt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	244.083	325.796
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	362.134	442.079
Belastingen en premies sociale verzekeringen	122.318	265.303
Schulden terzake pensioenen	8.627	149.817
Nog te betalen salarissen	2.670	-926
Nog te betalen kosten:		
Interest leningen	5.913	24.986
Accountantskosten	15.759	32.028
Personeelsvereniging	3.958	1.854
nog te betalen De friesland	127.638	0
Overige nog te betalen bedragen	32.114	26.910
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen bedragen	0	18.660
Vakantiegeld	169.947	175.538
Vakantiedagen	92.189	88.788
eindejaarsuitkering	30.549	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.217.899</u>	<u>1.550.833</u>

Toelichting:**Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel**

In 2014 is met de Rabobank een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen van € 700.000.

Het krediet wordt jaarlijks ingeperkt met een bedrag van € 83.334 tot er eind 2018 een faciliteit van € 200.000 is bereikt.

De rente is gebaseerd op de Rabobank Basisrente met een minimum van thans 0% verhoogd met een opslag van thans 1,3%. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Coöperatieve Rabobank Heerenveen-Gorredijk.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Toelichting:

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel en Stichting De Boarn maken onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2017 waren de schulden van de fiscale eenheid nihil.

Huurverplichtingen Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel is op 1 december 2010 huurverplichtingen aangegaan met Stichting De Boarn in verband met de huur van een (deel) van het gebouw aan de Leppedyk 37 (ten behoeve van Begeleid Wonen), diverse ruimtes en een kookstudio met terras 't Plein. De huurovereenkomsten zijn afgesloten voor een periode van 5 jaar en de huurprijzen bedragen respectievelijk € 47.492 (bij 8 personen begeleid wonen), € 56.450 en € 15.486 op jaarbasis.

In verband met het aanhouden van een Steunpunt Zorg in Aldeboarn in Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel een huurverplichting aangegaan met Stichting Elkien met betrekking tot de huur van een ruimte aande Tsjerkebuorren 109 te Aldeboarn. De huurovereenkomst is per november 2017 opgezegd.

Huurverplichtingen De Boarn

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel is op 1 juli 2009 een huurverplichting aangegaan met Stichting Welkom Nieuw Wonen (Elkien) in verband met de huur van aanleunwoningen aan de SP Hoytemastrjitte 1 t/m 44 te Akkrum. De huurovereenkomst is afgesloten voor een periode van 20 jaar en de huurprijs bedraagt bij aanvang €15.503,69 per maand. Via een addendum behorende bij deze huurovereenkomst, is overeengekomen dat vanaf 1 mei 2013 Stichting de Boarn als "huurder" wordt aangemerkt.

Stichting de Boarn is op 1 september 2010 een huurverplichting aangegaan met Stichting Welkom Nieuw Wonen (Elkien) in verband met de huur van 32 woningen aan de Leppedyk te Akkrum. De huurovereenkomst is afgesloten voor een periode van 20 jaar en de huurprijs bedraagt bij aanvang €15.793,18 per maand.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	44.575	0	0	0	0	44.575
- cumulatieve afschrijvingen	13.668	0	0	0	0	13.668
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>30.907</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.907</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	800	0	0	0	0	800
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-800</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	44.575	0	0	0	0	44.575
- cumulatieve afschrijvingen	14.468	0	0	0	0	14.468
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>30.107</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>30.107</u>
Afschrijvingspercentage	2,5%					

5.1.7 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 2017						
- aanschafwaarde	9.318.049	1.974.836	1.203.598	0	0	12.496.483
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.127.374	1.262.947	630.595	0	0	6.020.916
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>5.190.675</u>	<u>711.889</u>	<u>573.003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.475.567</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	31.380	300.805	66.076	0	0	398.261
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	217.952	97.854	123.958	0	0	439.764
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-186.572</u>	<u>202.951</u>	<u>-57.882</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-41.503</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	9.349.429	2.275.641	1.269.674	0	0	12.894.744
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.345.326	1.360.801	754.553	0	0	6.460.680
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.004.103</u>	<u>914.840</u>	<u>515.121</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.434.064</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5,0%	10% - 20%			

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel														
BNG 24652 EUR/HOL/R40942/16456/170303/6.225	3-mrt-97	2.268.901	20 jr	L	6,23%	113.445	0	113.445	0	0	0	Liniair	0	-
BNG 40.87698	1-jul-98	4.084.022	30 jr	L	2,32%	1.633.610	0	136.134	1.497.476	816.806	11	Liniair	136.134	-
Rabobank 3229 927 133 (lening 1)	23-mei-12	650.000	20jr	L	3,40%	301.041	0	32.500	268.541	106.042	9	Liniair	32.500	Hypoth. en pandrecht
Rabobank 0100.44.435 (lening 2)	8-okt-15	800.000	10jr	L	2,75%	700.000	0	80.000	620.000	220.000	8	Liniair	80.000	Hypoth. en pandrecht
Stichting De Boarn														
Rabobank 3258 926 700	1-dec-13	880.000	10	L	3,26%	727.834	0	40.000	687.834	471.084	6	Lineair	56.750	pandrecht en hypoth.
Rabobank 3258 926 719	1-dec-13	840.500	10	L	2,77%	625.000	0	40.000	585.000	368.250	6	Lineair	56.750	pandrecht en hypoth.
Totaal						4.100.930	0	442.079	3.658.851	1.982.182			362.134	

Toelichting:**Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel**

Lening (1) is in 2012 verstrekt ter financiering van onroerend goed aanpassingen / uitbreidingen. Aflossing van de lening vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,40% voor een periode van 4 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt €2.708,33 per maand. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 106,042 een looptijd langer dan 5 jaar.

Lening (2) is in 2015 verstrekt ter financiering van onroerend goed aanpassing / uitbreiding. Aflossing van de lening vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,75% voor een periode van 4 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt €6.666,33 per maand. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 220.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

Stichting De Boarn

De leningen zijn in 2010 verstrekt ter financiering van een nieuwbouw verzorgingscomplex. Aflossing van lening (1) vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage wordt voor een periode van 3 maanden vastgelegd o.b.v. het Euribor tarief met een opslag van 1,750%. De maandelijkse aflossing bedraagt € 3.333,33. Als gevolg van een te verwachten herfinanciering heeft het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 471.084 een looptijd langer dan 5 jaar.

Aflossing van lening (2) vindt plaats over een periode van 9,5 jaar. Het rentepercentage wordt voor een periode van 3 maanden vastgelegd o.b.v. het Euribor tarief met een opslag van 1,45%. De aflossing bedraagt € 10.000 per kwartaal. Als gevolg van een te verwachten herfinanciering heeft het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 368.250 een looptijd langer dan 5 jaar.

Als gevolg van de uitgesteld cash sweep wordt in 2018 een extra aflossing van € 33.500 verwacht. Hierdoor komt de totale aflossing in 2018 uit op € 113.500

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	873.381	1.029.940
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.185.361	6.775.724
Opbrengsten Wmo	311.050	425.176
Totaal	<u>8.369.792</u>	<u>8.230.840</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	188.626	195.036
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	81.931	83.238
Totaal	<u>270.557</u>	<u>278.274</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst maaltijden	499.723	416.485
Opbrengst verhuur ruimtes	8.432	7.500
Opbrengst schoonmaak en wasserij	97.005	108.102
Doorberekende kosten aan bewoners	126.000	110.105
Overige baten	43.144	56.071
Omzet verhuuractiviteiten St. de Boarn	749.360	684.931
Totaal	<u>1.523.664</u>	<u>1.383.194</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.133.929	5.091.328
Sociale lasten	813.986	793.224
Pensioenpremies	392.508	388.693
Andere personeelskosten:		
Doorbelasting personeelskosten	-15.403	-11.636
overige personeelskosten	97.264	124.111
Subtotaal	<u>6.422.284</u>	<u>6.385.720</u>
Personeel niet in loondienst	584.705	727.245
Totaal personeelskosten	<u>7.006.989</u>	<u>7.112.965</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) :	143	147
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>143</u>	<u>147</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	800	924
- materiële vaste activa	439.764	420.112
Totaal afschrijvingen	<u>440.564</u>	<u>421.036</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	618.926	588.976
Algemene kosten	594.335	596.560
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	157.251	45.159
Onderhoud en energiekosten	396.957	472.222
Huur en leasing	500.003	492.933
Dotaties en vrijval voorzieningen	135.000	111.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.402.472</u>	<u>2.306.850</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	1.793	2.512
Subtotaal financiële baten	1.793	2.512
Rentelasten	121.474	137.497
Subtotaal financiële lasten	121.474	137.497
Totaal financiële baten en lasten	<u>119.681</u>	<u>134.985</u>

25. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzondere posten in het resultaat verwerkt.

26. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT gegevens zijn opgenomen in pagina 30 en 31.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	45.375	39.856
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	4.144
4 Niet-controlediensten	0	598
Totaal honoraria accountant	<u>45.375</u>	<u>44.598</u>

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op **Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel**.

Het voor **Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 €121.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling**

bedragen x € 1		E. Fokkema		
Functiegegevens		Bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	[dd/mm - dd/mm]	[dd/mm - dd/mm]	
Deeltijdfactor in fte	1,0	[0 - 1,0]	[0 - 1,0]	
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja/nee	ja/nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	ja/nee	ja/nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.901	[BEDRAG]	[BEDRAG]	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.564	[BEDRAG]	[BEDRAG]	
Subtotaal	120.465	-	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	[INVULLEN]	[INVULLEN]	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	
Totale bezoldiging	120.465	-	-	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	De overgangsregeling van toepassing			
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 - 31/12]	[dd/mm] - [dd/mm]	[dd/mm] - [dd/mm]	
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	[0 - 1,0]	[0 - 1,0]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	109.676	[BEDRAG]	[BEDRAG]	
Beloningen betaalbaar op termijn	10.543	[BEDRAG]	[BEDRAG]	
Totale bezoldiging 2016	120.219	-	-	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		Z. Kroeze	F. Wind	G. Stoker
Functiegegevens ²		VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	€	-	€	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴				
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ⁵				
Totale bezoldiging	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	
Totale bezoldiging 2016	-	-	-	

bedragen x € 1	J. Tuimaka-Calsbeek	H. van der Wal	S. Snoek
Functiegegevens ²	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€	- €	- €
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ⁵			
Totale bezoldiging	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	-	-	-

bedragen x € 1	H. van Dooren		
Functiegegevens ²	LID		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]		
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€	- €	- €
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ⁵			
Totale bezoldiging	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 - 31/12]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	-	-	-

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	20
Materiële vaste activa	2	4.428.107	4.454.991
Totaal vaste activa		<u>4.428.107</u>	<u>4.455.011</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	8.473	7.385
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	597.368	596.968
Debiteuren en overige vorderingen	7	363.790	279.318
Liquide middelen	9	783.837	1.254.502
Totaal vlottende activa		<u>1.753.468</u>	<u>2.138.173</u>
Totaal activa		<u><u>6.181.575</u></u>	<u><u>6.593.184</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	23	23
Bestemmingsfondsen		1.853.762	1.788.804
Algemene en overige reserves		340.856	317.728
Totaal eigen vermogen		<u>2.194.641</u>	<u>2.106.555</u>
Vorzieningen	11	500.040	419.223
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	2.137.383	2.386.016
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	410	0
Overige kortlopende schulden	13	1.349.101	1.681.390
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.349.511</u>	<u>1.681.390</u>
Totaal passiva		<u><u>6.181.575</u></u>	<u><u>6.593.184</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	8.369.792	8.230.840
Subsidies	17	270.557	278.274
Overige bedrijfsopbrengsten	18	774.304	697.079
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9.414.653</u>	<u>9.206.193</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.940.809	7.044.752
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	362.472	342.772
Overige bedrijfskosten	23	1.950.377	1.873.389
Som der bedrijfslasten		<u>9.253.658</u>	<u>9.260.913</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		160.995	-54.720
Financiële baten en lasten	24	72.821	84.533
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>88.174</u></u>	<u><u>-139.253</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		64.958	-102.588
Algemene / overige reserves		23.216	-36.665
		<u><u>88.174</u></u>	<u><u>-139.253</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	20
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>20</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20	164
Af: afschrijvingen	20	144
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>20</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.131.110	3.261.978
Machines en installaties	828.940	685.842
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	468.057	507.171
Totaal materiële vaste activa	<u>4.428.107</u>	<u>4.454.991</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.454.991	4.603.447
Bij: investeringen	335.568	194.172
Af: afschrijvingen	362.452	342.628
Boekwaarde per 31 december	<u>4.428.107</u>	<u>4.454.991</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige voorraden: voorraad toko	8.473	7.385
Totaal voorraden	<u>8.473</u>	<u>7.385</u>

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	596.968		596.968
Financieringsverschil boekjaar				597.368	597.368
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-597.378</u>		<u>-597.378</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-597.378	597.368	-10
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-410</u>	<u>597.368</u>	<u>596.958</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a		

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

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	597.368	596.968
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>410</u>	<u>0</u>
	<u>596.958</u>	<u>596.968</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.185.361	6.782.217
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.588.403	6.185.249
Totaal financieringsverschil	<u>596.958</u>	<u>596.968</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	72.175	145.697
Vooruitbetaalde bedragen:		
Te ontvangen Zorginfrastructuur	22.261	10.239
Te ontvangen Zorginfrastructuur	15.455	18.403
Te ontvangen wijkverpleegkundige zorg	213.567	34.119
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige nog te ontvangen bedragen	40.332	70.860
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>363.790</u>	<u>279.318</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	781.365	1.250.568
Kassen	2.472	3.934
Totaal liquide middelen	<u>783.837</u>	<u>1.254.502</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's meegenomen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	23	23
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	1.853.762	1.788.804
Algemene en overige reserves	<u>340.856</u>	<u>317.728</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.194.641</u></u>	<u><u>2.106.555</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	23	0	0	23
Totaal kapitaal	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	1.788.804	64.958	0	1.853.762
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.788.804</u>	<u>64.958</u>	<u>0</u>	<u>1.853.762</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	317.728	23.216	88	340.856
Totaal algemene en overige reserves	<u>317.728</u>	<u>23.216</u>	<u>88</u>	<u>340.856</u>

Toelichting:

De bestuurder heeft het voorgenomen besluit om het resultaat te bestemmen naar de reserve aanvaardbare kosten en de algemene reserve, conform de verhouding van 2016 als bestendige gedragslijn.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017
en resultaat over 2017

De specificatie is als volgt :

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen</u>
	€	Vermogen
		€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	88.174	2.194.642
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat Stichting de Boarn	106.133	1.316.099
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>194.307</u>	<u>3.510.741</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	276.748	144.805	37.630	0	383.923
- jubileumverplichtingen	25.600	18.766	0	0	44.366
- compensatie ORT	116.875	0	45.124	0	71.751
Totaal voorzieningen	419.223	163.571	82.754	0	500.040

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	242.981
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	257.059
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	2.137.383	2.386.016
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	2.137.383	2.386.016

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	2.748.096	3.110.174
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	362.079	362.079
Stand per 31 december	2.386.017	2.748.095
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	248.634	362.079
Stand langlopende schulden per 31 december	2.137.383	2.386.016

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	248.634	362.079
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.137.383	2.386.016
hiervan > 5 jaar	1.142.848	1.255.348

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	237.029	324.141
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	248.634	362.079
Belastingen en premies sociale verzekeringen	122.318	265.303
Schulden terzake pensioenen	8.627	149.817
Nog te betalen salarissen	2.670	-926
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	257.584	232.101
Nog te betalen kosten:		
overige nog te betalen bedragen	26.286	7.021
accountantskosten	15.759	32.028
personeelsvereniging	3.958	1.854
interest leningen	5.913	24.986
nog te betalen De friesland	127.638	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
vooruitintvangen bedragen	0	18.660
eindejaarsuitkering	30.549	0
Vakantiegeld	169.947	175.538
Vakantiedagen	92.189	88.788
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.349.101</u>	<u>1.681.390</u>

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

Toelichting:

Voor de niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa verwijzen wij naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	5.758					5.758
- cumulatieve afschrijvingen	5.738					5.738
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen	20					20
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-20</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-20</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	5.758	0	0	0	0	5.758
- cumulatieve afschrijvingen	5.758	0	0	0	0	5.758
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%					

5.1.16 ENKELVOUDIG 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 2017						
- aanschafwaarde	6.567.507	1.937.278	1.015.874			9.520.659
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	3.305.529	1.251.436	508.703			5.065.668
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>3.261.978</u>	<u>685.842</u>	<u>507.171</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.454.991</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	31.380	238.112	66.076			335.568
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	162.248	95.014	105.190			362.452
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-130.868</u>	<u>143.098</u>	<u>-39.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.884</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	6.598.887	2.175.390	1.081.950	0	0	9.856.227
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.467.777	1.346.450	613.893	0	0	5.428.120
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>3.131.110</u>	<u>828.940</u>	<u>468.057</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.428.107</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 10%	5,0%	10% - 20%			

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 24652 EUR/HOL/R40942/16456/170303/6.225	3-mrt-97	2.268.901	20 jr	L	6,23%	113.445	0	113.445	0	0	0	Liniair	0	-
BNG 40.87698	1-jul-98	4.084.022	30 jr	L	2,32%	1.633.610	0	136.134	1.497.476	816.806	11	Liniair	136.134	-
Rabobank 3229 927 133 (lening 1)	23-mei-12	650.000	20jr	L	3,40%	301.041	0	32.500	268.541	106.042	9	Liniair	32.500	Hypoth. en pandrecht
Rabobank 0100.44.435 (lening 2)	8-okt-15	800.000	10jr	L	2,75%	700.000	0	80.000	620.000	220.000	8	Liniair	80.000	Hypoth. en pandrecht
Totaal						2.748.096	0	362.079	2.386.017	1.142.848			248.634	

Toelichting:**Stichting Verzorgingscentra Utingeradiel**

Lening (1) is in 2012 verstrekt ter financiering van onroerend goed aanpassingen / uitbreidingen. Aflossing van de lening vindt plaats over een periode van 20 jaar. Het rentepercentage bedraagt 3,40% voor een periode van 4 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt €2.708,33 per maand. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 106,042 een looptijd langer dan 5 jaar.

Lening (2) is in 2015 verstrekt ter financiering van onroerend goed aanpassing / uitbreiding. Aflossing van de lening vindt plaats over een periode van 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2,75% voor een periode van 4 jaar. De maandelijkse aflossing bedraagt €6.666,33 per maand. Van het restant van de lening per 31 december 2017 heeft een bedrag van € 220.000 een looptijd langer dan 5 jaar.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	873.381	1.029.940
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.185.361	6.775.724
Opbrengsten Wmo	311.050	425.176
Totaal	<u>8.369.792</u>	<u>8.230.840</u>

17. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Wlz / Zvw-zorg	188.626	195.036
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	81.931	83.238
Totaal	<u>270.557</u>	<u>278.274</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst maaltijden	499.723	416.485
Opbrengst verhuur ruimtes	8.432	7.500
Opbrengst schoonmaak en waterrij	97.005	108.102
Doorberekende kosten aan bewoners	126.000	110.105
Overige baten	43.144	54.887
Totaal	<u>774.304</u>	<u>697.079</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.133.929	5.091.328
Sociale lasten	813.986	793.224
Pensioenpremies	<u>392.508</u>	<u>388.693</u>
Andere personeelskosten:		
Doorbelasting personeelskosten	-81.583	-79.849
overige personeelskosten	97.264	199.566
Subtotaal	<u>6.356.104</u>	<u>6.392.962</u>
Personeel niet in loondienst	584.705	651.790
Totaal personeelskosten	<u><u>6.940.809</u></u>	<u><u>7.044.752</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	143	147
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>143</u>	<u>147</u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	20	144
- materiële vaste activa	362.452	342.628
Totaal afschrijvingen	<u><u>362.472</u></u>	<u><u>342.772</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	618.926	588.976
Algemene kosten	545.064	565.055
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	157.251	45.159
Onderhoud en energiekosten	307.870	383.685
Huur en leasing	201.266	194.514
Dotaties en vrijval voorzieningen	120.000	96.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.950.377</u>	<u>1.873.389</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	1.793	2.500
Subtotaal financiële baten	1.793	2.500
Rentelasten	74.614	87.033
Subtotaal financiële lasten	74.614	87.033
Totaal financiële baten en lasten	<u>72.821</u>	<u>84.533</u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting verzorgingscentra Utingeradeel heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
E. Fokkema 23-mei-18

W.G.
Z. Kroese 23-mei-18

W.G.
G. Stoker 23-mei-18

W.G.
H. van der wal 23-mei-18

W.G.
H. van Dooren 23-mei-18

W.G.
F.Wind 23-mei-18

W.G.
J. Tuimaka-Calsbeek 23-mei-18

W.G.
S. Snoek 23-mei-18

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 13, dat de jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van
Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel

Van Siburgstraat 2-4 [3863 HW]
Postbus 1116, 3860 BC Nijkerk
Tel +31 (0)88 2533200
nijkerk@alfa.nl
Fax +31 (0)88 2531501
www.alfa-ra.nl

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel te Akkrum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde- en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
- 2 de geconsolideerde- en enkelvoudige resultatenrekening over 2017; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Verzorgingscentra Utingeradeel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Omzet wijkverpleging

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel omzet wijkverpleging in de toelichting op pagina 11 van de jaarrekening, waarin de gevolgen van de transitie van de wijkverpleging van de Wet op de langdurige zorg naar de Zorgverzekeringswet zijn beschreven. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Nijkerk, 29 mei 2018

Alfa Accountants B.V.

Was getekend

M. Hop RA