

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	18
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	19
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	24

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.2	Nevenvestigingen	26
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.770.489	838.898
Totaal vaste activa		<u>1.770.489</u>	<u>838.898</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	21.690	68.503
Debiteuren en overige vorderingen	4	320.603	339.885
Liquide middelen	5	9.823.093	10.697.684
Totaal vlottende activa		<u>10.165.387</u>	<u>11.106.073</u>
Totaal activa		<u><u>11.935.876</u></u>	<u><u>11.944.971</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsreserves		568.760	578.548
Bestemmingsfondsen		4.206.051	3.993.584
Algemene en overige reserves		42.790	42.790
Totaal eigen vermogen		<u>4.817.646</u>	<u>4.614.967</u>
Voorzieningen	7	304.433	267.056
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	5.784.254	5.868.509
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	1.029.542	1.194.439
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.029.542</u>	<u>1.194.439</u>
Totaal passiva		<u><u>11.935.876</u></u>	<u><u>11.944.971</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	10.747.507	10.150.438
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	527.771	509.284
Overige bedrijfsopbrengsten	13	131.968	144.543
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.407.246</u>	<u>10.804.265</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	7.383.077	7.182.664
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	75.930	70.793
Overige bedrijfskosten	16	3.741.540	3.593.734
Som der bedrijfslasten		<u>11.200.547</u>	<u>10.847.191</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		206.699	-42.926
Financiële baten en lasten	17	-4.020	9.856
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>202.679</u></u>	<u><u>-33.071</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve cliëntgebonden		-9.788	-9.788
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		212.467	-23.283
		<u><u>202.679</u></u>	<u><u>-33.071</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		206.699		-42.926
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	75.930		70.793	
- mutaties voorzieningen	<u>37.377</u>		<u>-25.848</u>	
		113.307		44.945
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	19.282		127.354	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	46.813		-96.802	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-214.897</u>		<u>117.816</u>	
		<u>-148.802</u>		<u>148.369</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		171.204		150.387
Ontvangen interest	160.636		39.629	
Betaalde interest	<u>-164.656</u>		<u>-29.773</u>	
		<u>-4.020</u>		<u>9.855</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>167.184</u>		<u>160.243</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-1.007.521</u>		<u>-541.415</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.007.521</u>		<u>-541.415</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		5.868.509	
Aflossing langlopende schulden	<u>-34.254</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-34.254</u>		<u>5.868.509</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-874.591</u></u>		<u><u>5.487.337</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		10.697.684		5.210.347
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>9.823.093</u>		<u>10.697.684</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-874.591</u>		<u>5.487.337</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is gevestigd op Hoge Veer 1, 4941 KH te Raamsdonksveer. Het KvK nummer van de stichting is 41099381.

Activiteiten

De activiteiten van de zorginstelling betreffen het leveren van WLZ functies/prestaties, ZVW en WMO functies aan primair cliënten met een somatische danwel psychogeriatrische aandoening of beperking.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is verbonden met Stichting Vrienden van Het Hoge Veer. De Stichting Vrienden van Het Hoge Veer is een steunstichting van zeer beperkte omvang en de activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Zorgorganisatie Het Hoge Veer gebruik van de vrijstelling tot consolideren op grond van artikel 2:407 lid 1 sub a BW.

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is verbonden met Stichting SWOG te Geertruidenberg. De Stichting SWOG ontplooit welzijnsactiviteiten voor ouderen in de gemeente Geertruidenberg. De activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Zorgorganisatie Het Hoge Veer gebruik van de vrijstelling tot consolideren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Deze herrubricering betreft:

De verplichting tot uitbetaling ORT over de jaren 2012 t/m 2016 was geheel gevat onder de voorziening ORT. Deze is geherrubriceerd waardoor de verplichting 2017 onder de kortlopende schulden is verantwoord en de verplichting over de jaren 2018 en 2019 is verantwoord onder de langlopende schulden. Binnen de voorziening zijn alleen de bedragen meegenomen van ex-medewerkers welke nog geen claim hebben neergelegd bij Zorgorganisatie Het Hoge Veer.

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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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 in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% en 20 %.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen € 1,-.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Vorderingen

Vorderingen bij eerste waardering tegen reële waarde en vervolgens voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening persoonlijk ORT

De voorziening onregelmatigheidstoelage (ORT) is gewaardeerd tegen nominale waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen op betaling van ORT bij opgenomen vakantiedagen over de periode 2012 t/m 2016.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurig zieken

De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening PBL (persoonlijk budget levensfase) is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen op loon doorbetaling bij opname van de extra verlofuren van de medewerkers van 50 jaar en ouder die onder de overgangsregeling PBL vallen. Hierbij is rekening gehouden met vertrekkansen en leeftijd.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

3.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Pensioenen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo december 2017 101,1%.

3.1.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	420.339	385.235
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.350.150	453.663
Totaal materiële vaste activa	<u>1.770.489</u>	<u>838.898</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	838.898	368.276
Bij: investeringen	1.007.521	541.415
Af: afschrijvingen	75.930	70.793
Boekwaarde per 31 december	<u>1.770.489</u>	<u>838.898</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. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

2. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	68.503		68.503
Financieringsverschil boekjaar		21.690	21.690
Correcties voorgaande jaren	29		29
Betalingen/ontvangsten	-68.532		-68.532
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-68.503</u>	<u>21.690</u>	<u>-46.813</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>21.690</u>	<u>21.690</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c 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-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	21.690	68.503
	0	0
	<u>21.690</u>	<u>68.503</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	9.373.099	8.776.244
	9.351.408	8.707.741
	<u>21.690</u>	<u>68.503</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren
Rekening-courant verhoudingen
Vorderingen inzake WMO
Vorderingen inzake ZVW
Vorderingen inzake subsidieregelingen
Overige vorderingen
Vooruitbetaalde bedragen

Totaal debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	7.558	5.290
	20.810	38.259
	53.467	63.394
	121.639	93.764
	53.677	68.642
	32.436	28.178
	31.016	42.358
	<u>320.603</u>	<u>339.885</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	268.152	617.909
Kassen	1.911	1.750
Bankgarantie	2.844	2.839
Rendementrekening	3.750.186	4.275.186
Bouwdeposito	5.800.000	5.800.000
Totaal liquide middelen	<u>9.823.093</u>	<u>10.697.684</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen, met uitzondering van de bankgarantie en het bouwdeposito, zijn direct opeisbaar. De bankgarantie is afgegeven ten behoeve van huurovereenkomst kantoorruimte Scheepswerflaan 157a. In voorbereiding op de te plegen nieuwbouw voor locatie Hogeveer Complex is in 2016 een lening aangegaan. Hiertegenover is een bouwdeposito gevormd waaruit geput zal worden voor het doen van investeringen voor deze nieuwbouw. In 2017 zijn nog geen kosten betaald uit het bouwdeposito.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	568.760	578.548
Bestemmingsfondsen	4.206.051	3.993.584
Algemene en overige reserves	42.790	42.790
Totaal eigen vermogen	<u>4.817.646</u>	<u>4.614.967</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	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Cliëntgebonden	578.548	-9.788	0	568.760
Totaal bestemmingsreserves	<u>578.548</u>	<u>-9.788</u>	<u>0</u>	<u>568.760</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:	3.993.584	212.467	0	4.206.051
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.993.584</u>	<u>212.467</u>	<u>0</u>	<u>4.206.051</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: Reserve voormalige eigendommen	42.790	0	0	42.790
Totaal algemene en overige reserves	<u>42.790</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.790</u>

Toelichting:

Bestemmingsreserves

In 2012 (met een eindafrekening in 2013) is door Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer een erfenis ontvangen. Door de Raad van Bestuur is bepaald dat besteding van deze middelen is beperkt tot direct aan cliënten toe te rekenen uitgaven. In 2017 zijn de afschrijvingskosten op aanschaf inventaris voor de zaal op locatie Hogeveercomplex gemuteerd op deze bestemmingsreserve.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	47.046	17.201	4.536	0	59.711
Voorziening persoonlijk levensfase budget	192.000	0	0	20.000	172.000
Voorziening langdurig zieken	0	58.717	0	0	58.717
Voorziening ORT	28.010	0	0	14.005	14.005
Totaal voorzieningen	267.056	75.918	4.536	34.005	304.433

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	70.199
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	234.235
hiervan > 5 jaar	76.639

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige-, 25 jarige- en 40 jarige- jubilarissen die conform cao VVT recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben medewerkers die met OBU of pensioen gaan conform cao VVT recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 1,5%.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

In verband met invoering van het persoonlijk budget levensfase is voor medewerkers van 50 jaar en ouder die vallen onder de overgangsregeling een voorziening PBL opgenomen. Deze medewerkers hebben extra verlofuren toegekend gekregen. Bij opname van de verlofuren is Zorgorganisatie Het Hoge Veer verplicht om het loon door te betalen. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

Daar er voor enkele personeelsleden de verwachting bestaat dat deze blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening langdurig zieken gevormd ter ondervanging van de verplichting tot betaling van beloningen in de toekomst. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening ORT

In de cao VVT is bepaald dat over opgenomen vakantiedagen over de periode 2012 t/m 2016 onregelmatigheidstoelage (ORT) nabetaald moet worden. Deze nabetaaling dient in drie jaren plaats te vinden, voor het eerst in 2017. Binnen deze voorziening zijn alleen de bedragen meegenomen van ex-medewerkers welke nog geen claim hebben neergelegd. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	5.750.000	5.800.000
ORT schuld	34.254	68.509
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.784.254	5.868.509

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.800.000	0
Bij: nieuwe leningen	0	5.800.000
Stand per 31 december	<u>5.800.000</u>	<u>5.800.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	50.000	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.750.000</u>	<u>5.800.000</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	50.000	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.750.000	5.800.000
hiervan > 5 jaar	4.950.000	3.915.000

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.

Het verloop van de overige langlopende schulden is als volgt weer te geven:

Stand per 1 januari	68.509	0
Bij: te betalen ORT	0	68.509
Af: mutatie te betalen ORT	34.255	0
Stand per 31 december	<u>34.254</u>	<u>68.509</u>

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:
- 1e hypotheekrecht op alle gronden en praktijkruimtes aan de locatie Koninginnebastion.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	190.559	236.022
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	50.000	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	168.948	283.165
Schulden terzake pensioenen	32.793	142.593
Nog te betalen salarissen	60.400	62.207
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	67.969	0
Vakantiegeld	220.649	219.918
Vakantiedagen	99.697	79.648
Eindejaarsuitkering	24.745	0
ORT	34.254	80.973
Overige schulden:		
Overige schulden	76.963	88.103
Rekening courant verhoudingen	160	0
Rekening courant bewoners	2.405	1.810
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.029.542</u>	<u>1.194.439</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De huurverplichtingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer betreffen:

- Een per 1 mei 2006 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Hoge Veer, gelegen Hoge Veer 1 te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komende jaar is niet exact vast te stellen, daar een aantal componenten gebaseerd zijn op de gerealiseerde ZZP dagen op jaarbasis. Schatting is dat de huurverplichting (tot moment ingebruikname nieuwbouw) € 1.1 mln. per jaar zal bedragen. De huurovereenkomst is aangegaan voor bepaalde tijd en eindigt op de datum dat de nog te bouwen appartementen met bijbehorende algemene voorzieningen voor de vernieuwde Het Hoge Veer zullen worden opgeleverd en voor het gebruik daarvan tussen partijen een huurovereenkomst zal zijn gesloten.
- Een per 26 juni 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Rivierzicht, gelegen Scheepswerflaan 47 te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komende jaar is niet exact vast te stellen, daar een aantal componenten gebaseerd zijn op de gerealiseerde ZZP dagen op jaarbasis. Schatting is dat de huurverplichting voor de komende vijf jaar € 0.67 mln. per jaar zal bedragen. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van veertig jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 17 oktober 2011. In de overeenkomst is opgenomen dat na een eerste termijn van twintig jaar door huurder de overeenkomst kan worden opgezegd. Dit met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar.
- Een per 31 mei 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor kantoorruimte, gelegen Scheepswerflaan 157a te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komend jaar bedraagt (exclusief huurverhoging per 1 mei 2018) € 9.500,- (bij verlenging van de overeenkomst is de inschatting dat voor de komende vijf jaar deze huurverplichting, op indexering na, nagenoeg gelijk zal zijn). Hiervoor is aan Stichting WSG een bankgarantie afgegeven groot € 2.763,60. Als zekerheid voor bankgarantie geldt een verpanding van spaar/depositogelden. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 1 mei 2012. Deze is per mei 2017 volgens contract verlengd met vijf jaar.
- Een per 23 juni 2016 gesloten huurovereenkomst met Ricoh voor de huur van een kopieerapparaat. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 9.814.
- Een per 1 februari 2017 gesloten huurovereenkomst met Ricoh voor de huur van een kopieerapparaat. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 1.865.

De voorwaarden en zekerheden voor de bij de Rabobank opgenomen lening betreffen:

Voorwaarden

- Nakoming van de negative pledge en de pari passu;
- Vanaf 2021 voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 30% (2017: 24%, 2018: 24%, 2019: 26%, 2020: 28%);
- Voldoen aan een debt service ratio van minimaal 1,3 (eerste toetsing op 01-10-2019).

Zekerheden

- 1e hypotheekrecht op alle gronden en praktijkruimtes aan de locatie Koninginnebastion;
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017			
- aanschafwaarde	602.738	453.663	1.056.401
- cumulatieve afschrijvingen	217.503	0	217.503
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>385.235</u>	<u>453.663</u>	<u>838.898</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	111.034	896.487	1.007.521
- afschrijvingen	75.930	0	75.930
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>35.104</u>	<u>896.487</u>	<u>931.591</u>
Stand per 31 december 2017			
- aanschafwaarde	713.772	1.350.150	2.063.922
- cumulatieve afschrijvingen	293.433	0	293.433
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>420.339</u>	<u>1.350.150</u>	<u>1.770.489</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% / 20% / 33%	0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

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
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	2-aug-16	5.800.000	10	lineair	2,80%	5.800.000	0	0	5.800.000	4.950.000	9	lineair	50.000	1e Hypotheek vastgoed
Totaal						5.800.000	0	0	5.800.000	4.950.000			50.000	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	639.957	635.260
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.373.128	8.764.305
Opbrengsten Wmo	729.107	747.463
Overige zorgprestaties	5.315	3.410
Totaal	<u>10.747.507</u>	<u>10.150.438</u>

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	433.739	445.991
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	39.620	32.012
Overige Rijkssubsidies	34.474	24.165
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	4.681	4.681
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	15.257	2.435
Totaal	<u>527.771</u>	<u>509.284</u>

Toelichting:

Subsidies WLz/Zvw-zorg

Betreft subsidieregeling eerstelijnsverblijf en subsidieregeling zorginfrastructuur.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

betreft een door het Ministerie van VWS verleende subsidie stagefonds.

Overige Rijkssubsidies

Betreft een door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland verleende subsidie in het kader van de Subsidieregeling praktijkleren.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	42.593	57.271
Opbrengst andere hotelmatige diensten	30.527	35.993
Opbrengst overige dienstverlening	10.349	10.605
Diversen	26.608	20.055
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	21.891	20.618
Totaal	<u>131.968</u>	<u>144.543</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.494.042	4.257.159
Sociale lasten	1.736.761	1.637.451
Pensioenpremies	395.134	388.622
Andere personeelskosten:		
Andere personeelskosten:		
Wervingskosten	26.305	17.095
Opleidingskosten	127.398	150.360
Dienstkleding	21.297	20.345
Gezondheidszorg (incl. Arbo)	21.894	31.661
Reiskosten woon/werkverkeer	50.591	45.889
Werkgeversbijdrage levensloopregeling	0	20.115
Mutatie voorzieningen	11.192	44.881
Overige personeelskosten	67.296	101.285
Subtotaal	<u>6.951.910</u>	<u>6.714.863</u>
Personeel niet in loondienst	431.167	467.801
Totaal personeelskosten	<u><u>7.383.077</u></u>	<u><u>7.182.664</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	11,97	11,75
Hotelmatige functies	21,87	21,82
Bewonersgebonden functies	110,18	107,65
Ziekte (excl. zwangerschap en WAO)	7,61	7,91
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>151,63</u>	<u>149,13</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

Andere personeelskosten:

In de mutatie voorzieningen zijn, evenals in 2016, mutaties opgenomen in de voorziening persoonlijk levensfase budget, voorziening langdurig zieken, voorziening uitgestelde beloningen en voorziening ORT.

In 2017 en 2016 is gebruik gemaakt van de fiscale regeling dat aan werknemers een maximale onbelaste vergoeding voor reiskosten van € 0,19 per kilometer gegeven mag worden. Hiervoor is binnen Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer de eindejaarsuitkering gebruikt.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	75.930	70.793
Totaal afschrijvingen	<u><u>75.930</u></u>	<u><u>70.793</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	685.461	695.363
Algemene kosten	668.838	672.198
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	247.991	186.372
Onderhoud en energiekosten	274.957	311.200
Huur en leasing	1.864.293	1.728.601
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.741.540</u>	<u>3.593.734</u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	160.636	39.629
Subtotaal financiële baten	<u>160.636</u>	<u>39.629</u>
Rentelasten	-164.656	-29.773
Subtotaal financiële lasten	<u>-164.656</u>	<u>-29.773</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.020</u>	<u>9.856</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer van toepassing zijnde regelgeving: "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp".

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is € 121.000 (volgens klasse II). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	M. Konings
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	124.447
Beloning	124.446
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	124.446
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	124.446
Verplichte motivering indien overschrijding	Zie toelichting*
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0
Beloning	113.847
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.600
Totaal bezoldiging 2016	124.447

*Motivatatie overschrijding: voor de Raad van Bestuur is het overgangsrecht van toepassing.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. v/d Heijkant	A. v/d Wijngaard	A. v/d Put	H.A.G. Hellegers
Funcctiegegevens	Voorzitter RvT	Secretaris RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.667	12.445	12.445	12.445
Beloning	7.042	5.634	5.634	5.634
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	7.042	5.634	5.634	5.634
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	7.042	5.634	5.634	5.634
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM	PM
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	6.250	5.000	5.000	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	
Totaal bezoldiging 2016	6.250	5.000	5.000	

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

19. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	36.905	39.450
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	15.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	24.386
Totaal honoraria accountant	<u><u>36.905</u></u>	<u><u>78.836</u></u>

20. 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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 20 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2018 is gebleken dat de nieuwbouw Hogeveer Bastion vertraging heeft opgelopen als gevolg van ingediend bezwaar rondom vergunningstraject. De kosten hiervan komen vanaf 11 maart 2018 voor rekening van Zorgorganisatie Het Hoge Veer. en passen vooralsnog binnen de business case.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Raamsdonksveer, 20 april 2018

drs. M. Konings
Directeur/bestuurder

W.G., Raamsdonksveer, 20 april 2018

drs. C.J.M. van den Heijkant
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 20 april 2018

A.E.J.M. van den Wijngaard MSc
Secretaris Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 20 april 2018

drs. A.J. van der Put
Lid Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 20 april 2018

drs. H.A.G. Hellegers
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de reserve aanvaardbare kosten.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer 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**