

# **Geconsolideerde Jaarrekening 2017**

**Protestant - Christelijke  
Stichting Waardeburgh**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Geconsolideerde 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	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	18
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	22
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	23
5.1.9A	Overig	28

**Enkelvoudige jaarrekening Stichting Waardeburgh (zorg)**

5.1.10	Balans per 31 december 2017	30
5.1.11	Resultatenrekening over 2017	31
5.1.12	Toelichting op de balans per 31 december 2017	32
5.1.13	Mutatieoverzicht materiële vaste activa(/financiële vaste activa)	38
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	39
5.1.15	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	40

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
5.2.2	Controleverklaring	44

## **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 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	27.464.006	27.088.873
Financiële vaste activa	3	0	96.958
Totaal vaste activa		<u>27.464.006</u>	<u>27.185.831</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	1	1
Vorderingen en overlopende activa	5	1.184.922	1.264.258
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	195.083	0
Liquide middelen	7	2.989.783	3.762.137
Totaal vlottende activa		<u>4.369.789</u>	<u>5.026.396</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>31.833.795</u></u>	<u><u>32.212.227</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.753	3.753
Bestemmingsreserves		0	300.000
Bestemmingsfondsen		12.189.942	11.293.840
Algemene en overige reserves		1.710.927	1.424.646
Totaal eigen vermogen		<u>13.904.622</u>	<u>13.022.239</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	282.452	269.877
<b>Langlopende schulden</b>	10	14.240.206	15.119.037
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	48.375
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	3.406.515	3.752.699
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>31.833.795</u></u>	<u><u>32.212.227</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	20.985.141	19.156.551
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15	989.777	980.296
Subsidies (exclusief Wmo)	16	486.710	538.220
Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.620.311	1.629.696
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>24.081.939</b>	<b>22.304.763</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	15.884.002	14.625.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	2.103.011	2.531.102
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	4.602.561	3.977.522
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>22.589.574</b>	<b>21.134.514</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.492.365</b>	<b>1.170.249</b>
Financiële baten en lasten	22	-609.982	-716.954
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>882.383</b>	<b>453.295</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2017 €</b>	<b>2016 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		616.905	90.384
Onttrekking bestemmingsfonds multifunctionele ruimte		-20.803	-20.803
Toevoeging reserve Stichting Waardeburch vastgoed		286.281	383.714
Onttrekking bestemmingsreserve AWBZ/WMO		-300.000	0
Toevoeging bestemmingsreserve RAK		300.000	0
		<b>882.383</b>	<b>453.295</b>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		1.492.365	1.170.249
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en bijzondere waardevermindering	2.103.011	2.531.102	
- mutaties voorzieningen	<u>12.575</u>	<u>-331.543</u>	
		2.115.586	2.199.559
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	78.924	-499.948	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-243.458	-227.855	
- kortlopende schulden	<u>-348.184</u>	<u>560.185</u>	
		-512.718	-167.618
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.095.233</u>	<u>3.202.190</u>
Ontvangen interest	8.205	78.984	
Betaalde interest	-618.187	-795.938	
		<u>-609.982</u>	<u>-716.954</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.485.251	2.485.236
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa (inclusief mutatie onderhanden werk)	<u>-2.380.773</u>	<u>-1.421.859</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.380.773	-1.421.859
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-878.831</u>	<u>-2.615.155</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-878.831	-2.615.155
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-774.353</u></u>	<u><u>-1.551.778</u></u>
Mutatie liquide middelen volgens de balans		<u><u>-772.354</u></u>	<u><u>-1.551.777</u></u>
Stand liquide middelen per 31/12		2.989.783	3.762.137
mutatie liquide middelen		-772.354	

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Vestigingsplaats**

Protestant-Christelijke Stichting Waardeburgh is statutair en feitelijk gevestigd in Sliedrecht. De Stichting verleert zorg en welzijnsdiensten in Sliedrecht en omliggende gemeentes.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

###### **Vergelijkende cijfers**

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Groepsverhoudingen**

De geconsolideerde jaarrekening van Waardeburgh omvat de cijfers 2017 van de Stichting Waardeburgh en de Stichting Waardeburgh vastgoed.

###### **Consolidatie**

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Peculium te Sliedrecht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

###### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

De transacties in 2017 hebben betrekking op betalingen van aflossingen en renteverplichtingen op onderlinge langlopende leningen en rekening-courantverhoudingen. Daarnaast zijn enkele kleine transacties omtrent onderlinge huur/verhuur verwerkt.

De groepsmaatschappijen zijn met elkaar verbonden omdat er sprake is van eenheid van leiding. De twee stichtingen hebben dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

De stichting heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is.

- Stichting Peculium te Sliedrecht;

De Stichting Peculium betreft een steunstichting en heeft ten doel het bieden van aanvullende voorzieningen voor de bewoners van de verzorgingshuizen. De stichting is verbonden aan de Stichting Waardeburgh omdat beide stichtingen dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben.

###### **Wet normering topinkomens (semi) publieke sector**

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

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

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

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op gronden en op vaste activa in ontwikkeling ('onderhanden bouwprojecten') wordt niet afgeschreven. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de verloopoverzichten materiële vaste activa in paragraaf 5.1.6 van deze jaarrekening.

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

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom 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.

Waardeburch beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in de samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is (zie ook de NBA wijzer 2 van 24 oktober 2011), geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient stichting Waardeburch overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Waardeburch heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

\* Een totale levensduur van het vastgoed van gemiddeld 40 jaar.

\* Gehanteerde restwaarde van nihil.

\* Een geleidelijk dalende vergoeding NHC met 10% per jaar vanaf 2018.

\* Veranderende samenstelling van de cliëntenpopulatie.

\* Uit een meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren tot en met 2017, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2018 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017.

\* Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.

\* Een disconteringsvoet van 4,1% zijnde de gemiddelde externe vermogenskostenvoet van stichting Waardeburch.



## **Financiële instrumenten**

### *Algemeen*

Waardeburgh maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden. Daarnaast maakt Waardeburgh gebruik van financiële instrumenten die niet in de balans zijn opgenomen, te weten renteswap's.

### *Kredietrisico*

Voor zover Waardeburgh kredietrisico loopt over openstaande vorderingen op derden, is hiertoe een voorziening getroffen. Het kredietrisico '(de voorziening)' is op basis van de statische methode bepaald. Op basis van deze bepaling wordt een voorziening voor het kredietrisico op balansdatum 31 december 2017, niet noodzakelijk geacht.

### *Renterisico en kasstroomrisico*

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is veelal sprake van een vast rentepercentage over de rentevastperiode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor wat betreft één lening is sprake van een variabel rentetarief. Waardeburgh heeft hiertoe een afgeleid financieel instrument (namelijk renteswaps) in gebruik om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Deze renteswaps vertonen dezelfde kritische kenmerken als de lening die ertegenover staat. Er is derhalve sprake van een effectieve hedge met een kostprijs van € nihil. De swaps zijn daarom, overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften, niet gewaardeerd op de balans.

Waardeburgh heeft geen bijstortingsverplichtingen ('margin calls'). De bank kan bij het niet nakomen van aflossingsverplichtingen wel overgaan tot beëindiging van de swapcontracten. Hiervan is echter geen sprake. Bij een (niet door Waardeburgh verwachte) tussentijdse beëindiging van de swapcontracten wordt de marktwaarde opeisbaar. Op balansdatum 31 december 2017 is deze marktwaarde circa € 198.663,- negatief (per 31 december 2016: € 461.000 negatief).

Per 2/1/2018 lopen 2 van de 3 renteswaps af.

### *Reële waarde*

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten, zijnde vorderingen, schulden en liquide middelen, benadert de boekwaarde ervan.

### *Geldmiddelen*

Geldmiddelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### *Financiële verplichtingen (waaronder leningen)*

Financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

### **Vorraden**

Vorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor het symbolische bedrag van € 1,-

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van de statische methode.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Deze worden 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/ nominale 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.

Uitgestelde beloningen:

-Er is een voorziening gevormd op basis van het huidige personeelsbestand, het personeelsverloop en de geldende CAO-bepalingen. De voorziening is bestemd voor jubileum-uitkeringen. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde van de verwachte verplichting (disconteringsvoet 3,5%). Blijf- en vertrekanssen zijn ingeschat op basis van het verleden.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van de toekomstige loonkosten van medewerkers die vóór balansdatum langdurig ziek zijn geworden en waarvan verwacht wordt dat zij niet meer terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde en is mede gebaseerd op een inschatting, per medewerker, of deze nog zal terugkeren in het arbeidsproces danwel zal uitstromen naar de WAO / WIA.

**schulden**

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

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

##### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

##### **Pensioenen**

Waardeburgh 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 Waardeburgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Waardeburgh betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Waardeburgh 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. Waardeburgh heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Regeling verslaggeving WTZi een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Waardeburgh( zorg) en Waardeburgh vastgoed.

Binnen de enkelvoudige jaarrekening van Waardeburgh zijn de segmenten Verzorgingshuis en Externe Zorgverlening onderscheiden.

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van directe personeels bezetting.;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting.

#### 5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen in de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.910.285	20.123.324
Machines en installaties	3.970.690	4.363.812
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.583.031	1.610.387
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	991.350
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>27.464.006</u></u>	<u><u>27.088.873</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2017</b></u>	<u><b>2016</b></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.088.873	28.101.161
Bij: investeringen	3.372.123	430.509
Af: afschrijvingen	2.005.640	2.434.147
Mutatie onderhanden werk	-991.350	991.350
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>27.464.006</u></u>	<u><u>27.088.873</u></u>
Aanschafwaarde	49.290.549	46.583.268
Cumulatieve afschrijvingen	21.826.543	19.494.395

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZI-vergunningplichtige vaste activa, de WTZI-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de niet-WTZI / WMG gefinancierde vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De investeringen in 2017 hebben betrekking op de renovatie van Overslydrecht.

Daarnaast is er een pand aangekocht voor de huisvesting van de stafdiensten. Door deze aankoop dalen de kapitaalslasten de komende jaren fors. Voorheen werd hiervoor een pand gehuurd.

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Te verrekenen afschrijvingen inzake buiten gebruik gestelde materiële vaste activa	0	96.958
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>96.958</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		€
Boekwaarde per 1 januari 2017		96.958
Af: afschrijvingen		-96.958
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>		<u><u>0</u></u>

**Toelichting:***Te verrekenen afschrijvingen inzake buiten gebruik gestelde materiële vaste activa*

Wegens aanpassing van de bekostigingsregels is een compensatieregeling geïntroduceerd in de sector. In verband hiermee is de boekwaarde van panden vallend onder deze compensatieregeling vanaf 2011 opgenomen onder de financiële vaste activa. De boekwaarde van deze activa wordt vanaf het boekjaar 2012 in 6 jaar lineair afgeschreven conform de door de NZa verstrekte goedkeuringen. Deze afschrijvingen worden jaarlijks via de rekenstaat als ontvangst in het budget verwerkt.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

### ACTIVA

#### 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

**Toelichting:**

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor het symbolische bedrag van € 1,-

#### 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	53.847	65.247
Vorderingen op groepsmaatschappijen	648	648
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	126.362	58.860
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	176.843	342.000
Interest	8.205	23.949
Overige	75.696	54.412
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	138.733	67.020
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	604.589	652.122
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.184.922</u>	<u>1.264.258</u>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht. Alle vorderingen zijn in 2018 ontvangen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-48.375		-48.375
Financieringsverschil boekjaar		195.083	195.083
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	48.375		48.375
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>48.375</u>	<u>195.083</u>	<u>243.458</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>195.083</u>	<u>195.083</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): toelating waardeburch	c	a	

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

<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	16.990.137	16.109.164
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.795.054	16.157.539
Totaal financieringsverschil	<u>195.083</u>	<u>-48.375</u>

**Toelichting:**  
De jaarlagen tot en met 2016 zijn in 2017 volledig afgewikkeld.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.985.805	3.756.437
Kassen	2.868	3.710
Overlopende stortingen	1.110	1.990
Totaal liquide middelen	<u>2.989.783</u>	<u>3.762.137</u>

**Toelichting:**  
De liquide middelen zijn vrij en direct opeisbaar.  
Een deel van de liquide middelen is op een vermogensspaarrekening gezet. 25% van de inleg is ieder jaar vrij opeisbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## PASSIVA

## 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsreserves	0	300.000
Bestemmingsfondsen	12.189.942	11.293.840
Algemene en overige reserves	<u>1.710.927</u>	<u>1.424.646</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>13.904.622</u></u>	<u><u>13.022.239</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	3.753	0	0	3.753
	<u>3.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.753</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>
	€	€	€	€
Transitie AWBZ/WMO	300.000	0	-300.000	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>-300.000</u>	<u>0</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>
	€	€	€	€
Multifunctionele ruimte	85.352	-20.803	0	64.549
Reserve aanvaardbare kosten	11.208.488	616.905	300.000	12.125.393
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.293.840</u>	<u>596.102</u>	<u>300.000</u>	<u>12.189.942</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:				
Vastgoed	1.286.806	286.281	0	1.573.087
zorg	137.840	0	0	137.840
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.424.646</u>	<u>286.281</u>	<u>0</u>	<u>1.710.927</u>

**Toelichting:**

Het bestemmingsfonds multifunctionele ruimte is gevormd uit de subsidie van de provincie en dient ter dekking van de kapitaalslasten van de Waard-Inn.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## PASSIVA

## 9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	158.429	7.869	0	166.298
Langdurig zieken	111.448	4.706	0	116.154
Totaal voorzieningen	<u>269.877</u>	<u>12.575</u>	<u>0</u>	<u>282.452</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	74.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	207.513
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	P.M

<b>Toelichting per categorie voorziening:</b>
---

## 10. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	14.240.206	15.119.037
Totaal langlopende schulden	<u>14.240.206</u>	<u>15.119.037</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.924.070	18.539.225
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	841.337	2.615.155
Stand per 31 december	<u>15.082.733</u>	<u>15.924.070</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	842.527	805.033
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>14.240.206</u>	<u>15.119.037</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	842.527	805.033
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.240.206	15.119.037
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.854.239	12.271.900

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

<b>Toelichting:</b>
---------------------



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

## PASSIVA

## 11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen (kortlopend)	0	0
Crediteuren	323.563	325.684
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	842.527	805.033
Belastingen en sociale premies	265.362	531.388
Schulden terzake pensioenen	81.605	338.541
Nog te betalen salarissen	187.448	151.126
Vakantiegeld	543.621	455.351
Vakantiedagen	422.975	371.758
Eindejaarsuitkering	54.292	0
Overige schulden:		
Overige	489.962	671.699
Inzake zorgproducten	38.256	0
Intrest	105.050	102.119
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	51.854	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.406.515</u>	<u>3.752.699</u>

**Toelichting:**

De betaling van de eindejaarsuitkering is in 2017 in de maand november betaald. In december heeft een reservering van een maand plaatsgevonden.

## 12. Financiële instrumenten

Waardeburgh maakt in haar bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt daarnaast gebruik van afgeleide financiële instrumenten, te weten renteswaps. Voor een nadere toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderinggrondslagen in deze jaarrekening.

## 13. Niet in de balans opgenomen regelingen:

Huurverplichtingen:Jaarlijkse verplichting:

Huurovereenkomst Stichting Bouwen en Beheer inzake Bonkelaarplein is beëindigd 28/2/2018.	0
Huur diverse steunpunten	25.770

Verstreckte zekerheden aan banken:

In het kader van de langlopende leningen heeft Waardeburgh de volgende zekerheden verstrekt aan de banken:

Hypotheekvestiging op het complex Parkzicht van € 20.150.000,-

Hypotheekvestiging op het complex Pedaja € 4.000.000,-

Pari passu verklaring (negatieve hypotheekverklaring)

Cross default

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

## 5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	NZa-IVA	Grond	Terrein- voorzieningen	Gebouwen	Ver- bouwingen	Ver- bouwingen	Installaties	Onderhanden Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>										
- aanschafwaarde		1.070.170	580.717	18.209.146	8.346.859	214.100	8.696.533	991.350	38.108.875	46.909.776
- cumulatieve herwaarderingen										0
- cumulatieve afschrijvingen			235.111	8.542.071	2.088.992	214.100	4.653.726		15.734.000	19.808.790
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>1.070.170</u>	<u>345.606</u>	<u>9.667.075</u>	<u>6.257.867</u>	<u>0</u>	<u>4.042.807</u>	<u>991.350</u>	<u>22.374.875</u>	<u>27.100.986</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>										
- investeringen				418.000	2.468.939			0	2.886.939	3.372.123
- herwaarderingen									0	0
- afschrijvingen			26.407	429.701	514.251	0	341.862		1.312.221	2.017.753
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde										0
.cumulatieve herwaarderingen										0
.cumulatieve afschrijvingen										0
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde								991.350	991.350	991.350
cumulatieve herwaarderingen									0	0
cumulatieve afschrijvingen									0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>991.350</u>	<u>991.350</u>	<u>991.350</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26.407</u>	<u>-11.701</u>	<u>1.954.688</u>	<u>0</u>	<u>-341.862</u>	<u>-991.350</u>	<u>583.368</u>	<u>363.020</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>										
- aanschafwaarde		1.070.170	580.717	18.627.146	10.815.798	214.100	8.696.533	0	40.004.464	49.290.549
- cumulatieve herwaarderingen										0
- cumulatieve afschrijvingen			261.518	8.971.772	2.603.243	214.100	4.995.588		17.046.221	21.826.543
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>1.070.170</u>	<u>319.199</u>	<u>9.655.374</u>	<u>8.212.555</u>	<u>0</u>	<u>3.700.945</u>	<u>0</u>	<u>22.958.243</u>	<u>27.464.006</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	5,0%	2,5%	5,0%	10,0%	5,0%	0,0%		

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

## 5.1.6.2 WTZi-meldingsplichtige vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Instandhouding 10 jaar	instandhouding 20 jaar	Onderhanden Projecten	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde			188.330	1.062.253		1.250.583
- cumulatieve herwaarderingen			0	0		0
- cumulatieve afschrijvingen			188.330	739.939		928.269
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>322.314</u>	<u>0</u>	<u>322.314</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen				154.178		154.178
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen			0	34.150		34.150
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						0
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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.028</u>	<u>0</u>	<u>120.028</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde			188.330	1.216.431		1.404.761
- cumulatieve herwaarderingen			0	0		0
- cumulatieve afschrijvingen			188.330	774.089		962.419
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>442.342</u>	<u>0</u>	<u>442.342</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	10,0%	5,0%	0,0%	

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

## 5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Subtotaal WMG
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>				
- aanschafwaarde	1.307.300	750.022	712.798	2.770.120
- cumulatieve herwaarderingen				
- cumulatieve afschrijvingen	682.106	568.356	228.070	1.478.532
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>625.194</u>	<u>181.666</u>	<u>484.728</u>	<u>1.291.588</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	138.898	32.994	131.903	303.795
- herwaarderingen				
- afschrijvingen	222.953	94.782	136.959	454.694
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde				
.cumulatieve herwaarderingen				
.cumulatieve afschrijvingen				
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				
cumulatieve herwaarderingen				
cumulatieve afschrijvingen				
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-84.055</u>	<u>-61.788</u>	<u>-5.056</u>	<u>-150.899</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>				
- aanschafwaarde	1.446.198	783.016	844.701	3.073.915
- cumulatieve herwaarderingen				
- cumulatieve afschrijvingen	905.059	663.138	365.029	1.933.226
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>541.139</u>	<u>119.878</u>	<u>479.672</u>	<u>1.140.689</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10% - 20%	20,0%	20,0%	

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

## 5.1.6.4 Niet WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa

	Grond/terrein voorzieningen	Terreinen Voorzieningen	Gebouwen De Waard Inn/BP	Gebouwen Kievi/ Dijkzicht	Gebouwen Parkzicht	Installaties	Aanv. Voor- zieningen	Sub-totaal Niet WTZi WTG
	€	€	€					€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>								
- aanschafwaarde	393.185	365	1.109.748	1.551.940	819.058	828.167	77.735	4.780.198
- cumulatieve herwaarderingsen								
- cumulatieve afschrijvingen	12.931	365	377.849	533.953	166.592	510.677	65.622	1.667.989
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>380.254</u>	<u>0</u>	<u>731.899</u>	<u>1.017.987</u>	<u>652.466</u>	<u>317.490</u>	<u>12.113</u>	<u>3.112.209</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>								
- investeringen				27.211				27.211
- herwaarderingsen								
- afschrijvingen	1.492		20.803	113.711	20.824	47.745	12.113	216.688
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde								
.cumulatieve herwaarderingsen								
.cumulatieve afschrijvingen								
- <i>desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde								0
cumulatieve herwaarderingsen								0
cumulatieve afschrijvingen								0
per saldo	0	0	0					0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.492</u>	<u>0</u>	<u>-20.803</u>	<u>-86.500</u>	<u>-20.824</u>	<u>-47.745</u>	<u>-12.113</u>	<u>-189.477</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>								
- aanschafwaarde	393.185	365	1.109.748	1.579.151	819.058	828.167	77.735	4.807.409
- cumulatieve herwaarderingsen								
- cumulatieve afschrijvingen	14.423	365	398.652	647.664	187.416	558.422	77.735	1.884.677
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>378.762</u>	<u>0</u>	<u>711.096</u>	<u>931.487</u>	<u>631.642</u>	<u>269.745</u>	<u>0</u>	<u>2.922.732</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	5,0%	5% - 10%	2,5%	2,5%	5,0%	5,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-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	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Ned. Gemeenten	3.608.589	30	onderhandse	2,39%	2.560.977		142.277	2.418.700	1.707.315	17	lineair	142.277	Gemeentegarantie
Bank Ned. Gemeenten	3.684.269	40	onderhandse	5,25%	2.734.760		125.256	2.609.504	1.983.224	21	lineair	125.256	Gemeentegarantie
Ned. Waterschapsbank	1.769.743	40	onderhandse	4,34%	1.769.743		0	1.769.743	1.769.749	21	geen	0	Gemeentegarantie
Rabobank	15.500.000	30	onderhandse	var.	7.929.500		550.000	7.379.500	4.629.500	20	lineair	550.000	Hypotheek
Bank Ned. Gemeenten	1.204.142	40	onderhandse	5,10%	929.090		23.804	905.286	764.451	19	annuïteit	24.994	Geen
<b>Totaal</b>					<b>15.924.070</b>	<b>0</b>	<b>841.337</b>	<b>15.082.733</b>	<b>10.854.239</b>			<b>842.527</b>	

## 5.1.9. toelichting op de resultatenrekening

## BATEN

## 14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	17.116.318	16.097.571
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.039.176	2.325.000
Opbrengsten WMO	772.688	680.434
Overige zorgprestaties	56.959	53.546
Totaal	<u>20.985.141</u>	<u>19.156.551</u>

**Toelichting:**

Stijging opbrengsten ZVW door verhoging budgetplafond in de loop van 2017.  
De stijging van de WLZ wordt veroorzaakt door de ingebruikname van OVS in het laatste kwartaal 2016.

## 15. Opbrengsten niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	935.419	901.709
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	54.358	78.587
Totaal	<u>989.777</u>	<u>980.296</u>

**Toelichting:**

## 16. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	253.617	342.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds,	233.093	196.220
Totaal	<u>486.710</u>	<u>538.220</u>

**Toelichting:**

De subsidies AWBZ /ZVW zorg zijn de opbrengsten ELV en de subsidie zorginfrastructuur.  
Dit betreft een subsidie van het stagefonds voor leerlingen in dienst van Waardeburgh.

## 17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	586.115	609.799
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuuropbrengsten	635.313	629.235
Overige	398.883	390.662
Totaal	<u>1.620.311</u>	<u>1.629.696</u>

**Toelichting:**

De verhuuropbrengsten bestaan uit de verhuur van aanleunwoningen Kievit en verhuur van een etage van Parkzicht aan een collega-zorgaanbieder en huuropbrengsten via scheiden wonen en zorg.  
De post overige is voornamelijk opbrengsten uit alarmering en telefonie.

5.1.9. toelichting op de resultatenrekening

**LASTEN**

**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.672.962	11.004.439
Doorberekende loonkosten	-8.418	-19.528
Sociale lasten	1.953.184	1.752.087
Pensioenpremies	892.542	809.954
Andere personeelskosten:		
Afdraachtsverminderingen	-1.468	-1.302
Kosten vrijwilligers	118.538	146.736
Overige personeelskosten	596.199	481.639
Subtotaal	<u>15.223.539</u>	<u>14.174.025</u>
Personeel niet in loondienst	660.463	451.865
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>15.884.002</u></b>	<b><u>14.625.890</u></b>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	295	269
Oroep van meeruren	33	30
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b><u>328</u></b>	<b><u>299</u></b>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van de productie en extra middelen om extra personeel in te zetten.

**19. Afschrijvingen vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	890.704	755.000
- financiële vaste activa (compensatieregeling)	96.955	96.955
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.115.352	1.679.147
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>2.103.011</u></b>	<b><u>2.531.102</u></b>

**Toelichting:**

Stijging nacalculerbare afschrijvingskosten is het gevolg van de renovatie van Overslydrecht.



5.1.9. toelichting op de resultatenrekening

**21. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.120.634	1.088.411
Algemene kosten	1.534.999	1.425.093
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	329.233	208.637
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud en energiekosten	1.489.870	1.483.150
Huur en leasing	127.825	203.080
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-430.849
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.602.561</u>	<u>3.977.522</u>

**Toelichting:**

De toename van de patiënt en bewonergebonden kosten is het gevolg van een toename van cliënten met behandeling.

**22. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	8.205	78.984
Subtotaal financiële baten	<u>8.205</u>	<u>78.984</u>
Rentelasten	-618.187	-795.938
Subtotaal financiële lasten	<u>-618.187</u>	<u>-795.938</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-609.982</u>	<u>-716.954</u>

**Toelichting:**

Daling rentebate door lagere rentestand en door vervroegde aflossing in 2016.  
De daling van de rentelasten komt door de vervroegde aflossing eind 2016.

## 5.1.9. toelichting op de resultatenrekening

## 23. Wet normering topinkomens (semi)publieke instellingen

Binnen Waardeburch zijn de leden van de Raad van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht 'topfunctionarissen' in de zin van de WNT. Hun bezoldigingsinformatie is hieronder opgenomen, gespecificeerd naar de eisen die de WNT daaraan stelt.

1. Functionaris (functienaam)	Raad van Bestuur		Raad van Bestuur	
	Dhr. B.P. de Wit		Dhr. B.P. de Wit	
	2017	2016		
2. In dienst vanaf (datum)	15-4-2015	15-4-2015		
3. In dienst tot (datum)	gehele jaar	gehele jaar		
4. Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%		
5. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	112.438	118.834		
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	-	-		
7. Totaal beloning (5 en 6)	112.438	118.834		
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
9. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.998	10.755		
10. Uitkeringen i.v.m het beëindigen van het dienstverband	-	-		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	<b>123.436</b>	<b>129.589</b>		
11. Bezoldiging 2016	<b>129.589</b>			
12. Bezoldigingsklasse van de zorginstelling:	II			

1. Functionaris (functienaam)	Dhr. G.B. van der Vlies		Dhr. A.P. van Leeuwen		Mevr. M.E. Kok		Mevr. J.P. Quist	
	Voorzitter RvT		Vicevoorzitter RvT		Lid RvT		Lid RvT	
	1-10-2010	1-1-2013	1-10-2010	24-5-2016				
2. In dienst vanaf (datum)								
3. In dienst tot (datum)	Gehele jaar	Gehele jaar	Gehele jaar	gehele jaar				
4. Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.				
5. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.500	7.008	7.008	7.008				
6. Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0				
7. Totaal beloning (4 en 5)	10.500	7.008	7.008	7.008				
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)								
9. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0	0				
10. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)	10.500	7.008	7.008	7.008				
11. Bezoldiging 2016	10.500	7.008	7.008	4.247				
12. Bezoldigingsklasse van de zorginstelling:	II							

De Raad van Toezicht heeft in 2017 de voor de stichting van toepassing zijnde klasse-indeling op grond van de Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector vastgesteld op klasse II. Het bezoldigingsmaximum behorend bij deze klasse bedraagt voor een bestuurder tot 14/4/2017 conform de overgangsregeling € 129.589,- (evenredig deel hiervan) Vanaf 15/4/2017 geldt het maximum van klasse II ad € 121.000,- (evenredig deel hiervan) voor een geheel jaar. Het bezoldigingsmaximum 2017 bedraagt hierdoor totaal € 123.448,-. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt 15% en voor overige leden van de Raad van Toezicht 10% van het maximum van de RvB.

<b>24 Honoraria accountant</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	58.500	58.418
2 Overige controlewerkzaamheden (w	0	0
3 Fiscale advisering	15.806	45.344
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>74.306</u>	<u>103.762</u>

De bedragen zijn inclusief omzetbelasting.  
De cijfers zijn opgenomen op basis van het principe van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de werkzaamheden betrekking hebben.

## **5.1.9A Overig**

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2017.

### **Ondertekening bestuurder en toezichthouders**

### **Ondertekening Raad van Bestuur**

\_\_\_\_\_  
Dhr. B.P. de Wit

### **Ondertekening Raad van Toezicht**

\_\_\_\_\_  
Dhr. G.B. van der Vlies  
voorzitter

\_\_\_\_\_  
Mevr. M.E. Kok

\_\_\_\_\_  
Dhr. A.P. van Leeuwen

\_\_\_\_\_  
Mevr. J.P. Quist

# **Enkelvoudige Jaarrekening 2017**

**Stichting Waardeburgh  
Zorg**

5.1 JAARREKENING enkelvoudig zorg

5.1.10 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	1.140.689	1.291.588
Totaal vaste activa		<u>1.140.689</u>	<u>1.291.588</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	1	1
Vorderingen en overlopende activa	5	1.159.917	1.559.315
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	195.083	0
Liquide middelen	7	2.989.782	3.762.137
Totaal vlottende activa		<u>4.344.783</u>	<u>5.321.453</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.485.472</u></u>	<u><u>6.613.041</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.753	3.753
Bestemmingsreserves		0	300.000
Bestemmingsfondsen		2.638.896	2.325.626
Totaal eigen vermogen		<u>2.642.649</u>	<u>2.629.379</u>
<b>Vorzieningen</b>	9	282.452	269.877
<b>Langlopende schulden</b>	10	0	825.000
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6		48.375
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	2.560.371	2.840.410
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.485.472</u></u>	<u><u>6.613.041</u></u>

5.1.11 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	20.985.141	19.156.554
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15	989.777	980.296
Subsidies (exclusief Wmo)	16	486.710	538.220
Overige bedrijfsopbrengsten	17	984.947	1.000.461
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>23.446.575</b>	<b>21.675.531</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	15.883.999	14.625.890
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	454.694	454.736
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	7.102.824	6.528.470
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>23.441.517</b>	<b>21.609.096</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>5.058</b>	<b>66.435</b>
Financiële baten en lasten	22	8.205	23.949
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<b>13.263</b>	<b>90.384</b>
Buitengewone baten en lasten	23	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>13.263</b>	<b>90.384</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		13.263	90.384
Onttrekking transitie AWBZ/WMO		-300.000	0
Toevoeging RAK		300.000	0
		<b>13.263</b>	<b>90.384</b>

5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

**2. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.140.689	1.291.588
Totaal materiële vaste activa	<u>1.140.689</u>	<u>1.291.588</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	1.291.588	1.531.250
Bij: investeringen	303.795	225.120
Af: afschrijvingen	454.694	464.782
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.140.689</u>	<u>1.291.588</u>
Aanschafwaarde	3.073.915	2.770.120
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	1.933.226	1.478.532

**Toelichting:**

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



5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

**Toelichting:**

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor het symbolische bedrag van € 1,-

5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	53.847	65.247
R/c Waardeburgh vastgoed	0	320.216
Vorderingen op groepsmaatschappijen	648	648
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	126.362	58.860
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	176.843	342.000
Interest	8.205	23.949
Overige	50.690	29.253
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	138.734	67.020
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	604.588	652.122
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.159.917</u>	<u>1.559.315</u>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht.

5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari 2017</b>	-48.375		-48.375
Financieringsverschil boekjaar		195.083	195.083
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	48.375		48.375
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>48.375</u>	<u>195.083</u>	<u>243.458</u>
<b>Saldo per 31 december 2017</b>	<u>0</u>	<u>195.083</u>	<u>195.083</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):  
toelating waardeburgh

c                      a

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

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	16.990.137	16.109.164
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.795.054	16.157.539
Totaal financieringsverschil	<u>195.083</u>	<u>-48.375</u>

**Toelichting:**

De jaarlagen tot en met 2016 zijn in 2017 volledig afgewikkeld.

**7. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.985.805	3.756.437
Kassen	2.867	3.710
Overlopende stortingen	1.110	1.990
Totaal liquide middelen	<u>2.989.782</u>	<u>3.762.137</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij en direct opeisbaar.  
Een deel van de liquide middelen is op een vermogensspaarrekening gezet. 25% van de inleg is ieder jaar vrij opeisbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsreserves	0	300.000
Bestemmingsfondsen	2.638.896	2.325.626
Totaal eigen vermogen	<u>2.642.649</u>	<u>2.629.379</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	3.753	0	0	3.753
	<u>3.753</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.753</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>
	€	€	€	€
Transitie AWBZ/WMO	300.000	0	-300.000	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>-300.000</u>	<u>0</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.325.626	13.270	300.000	2.638.896
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.325.626</u>	<u>13.270</u>	<u>300.000</u>	<u>2.638.896</u>

Toelichting:

5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	158.429	7.869	0	166.298
Langdurig zieken	111.448	4.706	0	116.154
Totaal voorzieningen	<u>269.877</u>	<u>12.575</u>	<u>0</u>	<u>282.452</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.)	74.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	207.513
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	PM

Toelichting per categorie voorziening:

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	825.000
Totaal langlopende schulden	<u>0</u>	<u>825.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Stand per 1 januari	850.000	875.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	850.000	25.000
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>850.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	25.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>825.000</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	0	25.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	825.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	750.000

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

Toelichting:

De lening aan Waardeburgh vastgoed is volledig afgelost.

5.1.12 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen (kortlopend)	0	25.000
Crediteuren	323.563	325.684
Belastingen en sociale premies	265.362	531.388
Schulden terzake pensioenen	81.605	338.541
Nog te betalen salarissen	187.448	151.126
Vakantiegeld	543.621	455.351
Vakantiedagen	422.975	371.758
Eindejaarsuitkering	54.292	0
Overige schulden:		
Overige	448.186	641.562
Inzake zorgproducten	38.256	0
R/c waardeburgh vastgoed	131.480	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	63.583	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.560.371</u>	<u>2.840.410</u>

**Toelichting:**

12. Financiële instrumenten

Waardeburgh maakt in haar bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt daarnaast gebruik van afgeleide financiële instrumenten, te weten renteswaps. Voor een nadere toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen in deze jaarrekening.

13. Niet in de balans opgenomen regelingen:

Geen

## 5.1.13 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

## 5.1.6.3 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Inventaris	totaal
	€	€	€		
<b>Stand per 1 januari 2017</b>					
- aanschafwaarde	1.222.661	750.022	712.798	84.639	2.770.120
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	608.750	568.356	228.070	73.356	1.478.532
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>613.911</u>	<u>181.666</u>	<u>484.728</u>	<u>11.283</u>	<u>1.291.588</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	138.898	32.994	131.903		303.795
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	222.953	94.782	136.959	0	454.694
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde					
.cumulatieve herwaarderingen					
.cumulatieve afschrijvingen					
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde					
cumulatieve herwaarderingen					
cumulatieve afschrijvingen					
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>		
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-84.055</u>	<u>-61.788</u>	<u>-5.056</u>	<u>0</u>	<u>-150.899</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>					
- aanschafwaarde	1.361.559	783.016	844.701	84.639	3.073.915
- cumulatieve herwaarderingen					
- cumulatieve afschrijvingen	831.703	663.138	365.029	73.356	1.933.226
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>529.856</u>	<u>119.878</u>	<u>479.672</u>	<u>11.283</u>	<u>1.140.689</u>
Afschrijvingspercentage	5% - 10% - 20%	20,0%	20,0%	10,0%	

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-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	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
	€			%	€	€	€	€	€			€	
Stichting Waardeburgh vg	1.000.000	40	onderhandse	6,35%	850.000		850.000	0	0	0	annuïteit	0	geen
<b>Totaal</b>					<b>850.000</b>	0	<b>850.000</b>	0	0			0	

5.1.15 Toelichting op de resultatenrekening

**BATEN**

**14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	17.116.318	16.097.571
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.039.176	2.325.000
Opbrengsten WMO	772.688	680.434
Overige zorgprestaties	56.959	53.549
<b>Totaal</b>	<u><u>20.985.141</u></u>	<u><u>19.156.554</u></u>

**Toelichting:**

Stijging opbrengsten ZVW door verhoging budgetplafond in de loop van 2017.  
De stijging van de WLZ wordt veroorzaakt door de ingebruikname van OVS in het laatste kwartaal 2016.

**15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	935.419	901.709
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	54.358	78.587
<b>Totaal</b>	<u><u>989.777</u></u>	<u><u>980.296</u></u>

**Toelichting:**

**16. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	253.617	342.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds,	233.093	196.220
<b>Totaal</b>	<u><u>486.710</u></u>	<u><u>538.220</u></u>

**Toelichting:**

De subsidies AWBZ /ZVW zorg zijn de opbrengsten ELV en de subsidie zorginfrastructuur.  
Dit betreft een subsidie van het stagefonds voor leerlingen in dienst van Waardeburgh.

**17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	586.115	609.799
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige	398.832	390.662
<b>Totaal</b>	<u><u>984.947</u></u>	<u><u>1.000.461</u></u>

**Toelichting:**



5.1.15 Toelichting op de resultatenrekening

**LASTEN**

**18. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	11.672.962	11.004.439
Doorberekende loonkosten	-8.418	-19.528
Sociale lasten	1.953.183	1.752.087
Pensioenpremies	892.542	809.954
Andere personeelskosten:		
Afdrachtsverminderingen	-1.468	-1.302
Kosten vrijwilligers	118.538	146.736
Overige personeelskosten	596.199	481.639
Subtotaal	<u>15.223.537</u>	<u>14.174.025</u>
Personeel niet in loondienst	660.462	451.865
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>15.883.999</u></b>	<b><u>14.625.890</u></b>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	295	269
Oproep van meeruren	33	30
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b><u>328</u></b>	<b><u>299</u></b>

**Toelichting:**

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van de productie en extra middelen om extra personeel in te zetten.

**19. Afschrijvingen vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	454.694	454.736
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b><u>454.694</u></b>	<b><u>454.736</u></b>

**Toelichting:**

Dit betreft de afschrijvingskosten van inventaris, computers en auto's.

5.1.15 Toelichting op de resultatenrekening

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.120.634	1.088.411
Algemene kosten	1.459.343	1.366.598
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	329.234	208.637
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud en energiekosten	<u>1.334.223</u>	<u>1.449.924</u>
Subtotaal	1.334.223	1.449.924
Huur en leasing	2.859.390	2.414.900
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.102.824</u></u>	<u><u>6.528.470</u></u>

**Toelichting:**

De toename van de patiënt en bewonergebonden kosten is het gevolg van een toename van cliënten met behandeling.

**LASTEN**

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	<u>8.205</u>	<u>23.949</u>
Subtotaal financiële baten	8.205	23.949
Rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>8.205</u></u>	<u><u>23.949</u></u>

**Toelichting:**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **Vaststelling en goedkeuring**

#### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Conform artikel 16, lid 3c van de statuten van Stichting Waardeburgh dient de Raad van Toezicht goed te keuren het besluit van de Raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening en tot resultaatbestemming.

#### **5.2.2 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.