

Jaarverslaggeving 2017

Stichting Merinos

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017 *

| | | |
|-------|--|----|
| 5.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2017 | 4 |
| 5.1.2 | Geconsolideerde resultatenrekening over 2017 | 5 |
| 5.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017 | 13 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 18 |
| 5.1.7 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 | 19 |
| 5.1.8 | Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017 | 20 |
| 5.1.9 | Vaststelling en goedkeuring | 27 |

5.2 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 5.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 29 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 29 |
| 5.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 30 |

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 17.181.362 | 17.927.407 |
| Totaal vaste activa | | 17.181.362 | 17.927.407 |
| Viottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2 | 315.743 | 375.409 |
| Liquide middelen | 3 | 1.473.951 | 977.117 |
| Totaal viottende activa | | 1.789.694 | 1.352.526 |
| Totaal activa | | <u>18.971.056</u> | <u>19.279.933</u> |

| | Ref. | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Groepsvermogen | | | |
| Kapitaal | 4 | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | | 27.636 | 33.158 |
| Bestemmingsfondsen | | 1.600.367 | 1.405.225 |
| Algemene en overige reserves | | 6.176.744 | 5.505.669 |
| Totaal groepsvermogen | | <u>7.804.792</u> | <u>6.944.097</u> |
| Voorzeningen | 5 | 67.630 | 72.124 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 6 | 8.807.917 | 9.402.917 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | 7 | 9.984 | 1.205 |
| Overige kortlopende schulden | 8 | 2.280.733 | 2.859.589 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>2.290.717</u> | <u>2.860.794</u> |
| Totaal passiva | | <u>18.971.056</u> | <u>19.279.933</u> |

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

| | <u>Ref.</u> | <u>2017</u> € | <u>2016</u> € |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 11 | 9.218.160 | 8.609.941 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 12 | 285.445 | 322.014 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 4.272.310 | 4.318.002 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>13.775.915</u> | <u>13.249.957</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 14 | 7.778.134 | 7.890.691 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15 | 1.577.423 | 1.542.670 |
| Overige bedrijfskosten | 16 | 3.124.124 | 3.034.370 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>12.479.681</u> | <u>12.467.731</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.296.234 | 782.226 |
| Financiële baten en lasten | 17 | -435.539 | -474.251 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>860.695</u></u> | <u><u>307.975</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2017</u> € | <u>2016</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsreserve Wmo | | 6.040 | -5.939 |
| Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving (inv) | | -11.562 | -11.185 |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | | 195.142 | -502.606 |
| Rerserve Woningcomplexen | | 671.075 | 827.705 |
| | | <u>860.695</u> | <u>307.975</u> |

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

| | Ref. | 2017 | | 2016 | |
|---|------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.296.234 | | 782.226 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 15 | 1.686.515 | | 1.672.120 | |
| - mutaties voorzieningen | 5 | <u>-4.494</u> | | <u>785</u> | |
| | | | 1.682.021 | | 1.672.905 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 2 | 59.666 | | 52.817 | |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van | | | | | |
| financieringstekort respectievelijk -overschot | 7 | 8.778 | | -48.978 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 8 | <u>-578.856</u> | | <u>-768.107</u> | |
| | | | <u>-510.412</u> | | <u>-764.268</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 2.467.844 | | 1.690.863 |
| Ontvangen interest | 17 | 1.687 | | 16.577 | |
| Betaalde interest | 17 | <u>-437.226</u> | | <u>-490.828</u> | |
| | | | <u>-435.539</u> | | <u>-474.251</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 2.032.305 | | 1.216.612 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 1 | <u>-1.191.682</u> | | <u>-975.847</u> | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 | <u>251.212</u> | | <u>212.801</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -940.470 | | -763.046 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 6 | <u>-595.000</u> | | <u>-595.000</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -595.000 | | -595.000 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>496.835</u> | | <u>-141.434</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 3 | | 977.117 | | 1.118.551 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 3 | | <u>1.473.951</u> | | <u>977.117</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 496.834 | | -141.434 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Merinos staat aan het hoofd van de groep waartoe tevens behoren Stichting De Merwelanden, Merinos Vastgoed en Stichting Dienstverlening De Merwelanden. De jaarrekening van Stichting Merinos bevat de geconsolideerde cijfers.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken. Deze herrubricering treft de kosten van de inkoop van de winkel welke voorheen in mindering gebracht werden op de opbrengsten en nu als kosten zijn opgenomen in rubriek 44.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Merinos zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

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

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

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

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

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- * Stichting Merinos Vastgoed
- * Stichting De Merwelanden

Omdat Stichting Merinos zelfstandig geen activa en passiva heeft en geen activiteiten ontplooit, zijn in deze jaarrekening uitsluitend geconsolideerde cijfers opgenomen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd, Stichting Merinos, aan te merken als verbonden partij.

De transacties tussen de verbonden partijen bestaan uit:

- de verhuur van het zorgcentrum aan Stichting De Merwelanden door Stichting Merinos Vastgoed
- diensten geleverd door Stichting De Merwelanden aan Stichting Merinos Vastgoed

De transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Merinos

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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:

- Bedrijfsgebouwen : 2 %.
- Machines en installaties : 5% of 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% / 10 % / 20% / 25%

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.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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.

Zorgcentrum

Merinos beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend die wordt bekostigd vanuit op basis van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2012 de bekostigingsregels ingrijpend gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen wordt 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 samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan heeft Merinos overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Hieruit blijkt dat de verwachte toekomstige kasstromen voldoende zijn om de kapitaallasten te dekken.

Woningcomplexen

Naast het zorgvastgoed beschikt Merinos, in casu Merinos Vastgoed over een aantal woningcomplexen. Ook voor de woningcomplexen is de contante waarde van de toekomstige kasstromen vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed per 31 december 2017. De bedrijfswaarde van het totale woningbezit is ruimschoots hoger dan de boekwaarde ultimo 2017. Derhalve wordt geen afwaardering toegepast.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden worden nihil gewaardeerd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van het kostprijshedge model. Eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Stichting Merinos documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. Om het risico van een variabele rente op een langlopende lening af te dekken zijn renteswaps afgesloten. Deze zijn nader toegelicht in de toelichting op de balans onder het kopje 'Financiële instrumenten'.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans

Pensioenen

Stichting Merinos 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 Merinos. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Merinos 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 januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 1 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. Merinos 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. Merinos heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden (te ontvangen) en aan derden (te betalen) interest.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 14.771.493 | 15.426.218 |
| Machines en installaties | 512.308 | 634.128 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 1.754.057 | 1.722.935 |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 143.504 | 144.126 |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | 0 | 0 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>17.181.362</u> | <u>17.927.407</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 | 17.927.407 | 18.836.481 |
| Bij: investeringen | 1.191.682 | 975.847 |
| Af: afschrijvingen | 1.686.515 | 1.672.120 |
| Af: desinvesteringen | 251.212 | 212.801 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>17.181.362</u> | <u>17.927.407</u> |

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

2. Debiteuren en overige vorderingen

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Vorderingen op debiteuren | 250.591 | 303.713 |
| Overige vorderingen | 57.109 | 55.218 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 8.043 | 16.478 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u>315.743</u> | <u>375.409</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 24.112 (2016: € 29.365).

3. Liquide middelen

| | <u>31-dec-17</u> | <u>31-dec-16</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bankrekeningen | 1.456.381 | 963.037 |
| Kassen | 17.570 | 14.080 |
| Totaal liquide middelen | <u>1.473.951</u> | <u>977.117</u> |

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's opgenomen. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserves | 27.636 | 33.158 |
| Bestemmingsfondsen | 1.600.367 | 1.405.225 |
| Algemene en overige reserves | 6.176.744 | 5.505.669 |
| Totaal groepsvermogen | <u>7.804.792</u> | <u>6.944.097</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2017 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| 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:

| | Saldo per 1-jan-2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2017 |
|--|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Bestemmingsreserve Wmo | -47.301 | 6.040 | 0 | -41.261 |
| Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving (inv) | 80.459 | -11.562 | 0 | 68.897 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>33.158</u> | <u>-5.522</u> | <u>0</u> | <u>27.636</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2017 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfondsen: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten: | 1.405.225 | 195.142 | 0 | 1.600.367 |
| Totaal bestemmingsfondsen | <u>1.405.225</u> | <u>195.142</u> | <u>0</u> | <u>1.600.367</u> |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2017 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2017 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Algemene reserves: | | | | |
| Reserve woningcomplexen | 5.505.669 | 671.075 | 0 | 6.176.744 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>5.505.669</u> | <u>671.075</u> | <u>0</u> | <u>6.176.744</u> |

Toelichting:

Zie 5.1.2 gecons. res.rek. voor de resultaatbestemming.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2017 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2017 |
|--|-------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - jubileumverplichtingen | 64.582 | 0 | 0 | 14.481 | 50.101 |
| - langdurig zieken | 7.542 | 9.987 | 0 | 0 | 17.529 |
| Totaal voorzieningen | <u>72.124</u> | <u>9.987</u> | <u>0</u> | <u>14.481</u> | <u>67.630</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.) | 17.529 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 50.101 |
| hiervan > 5 jaar | 40.101 |

Toelichting per categorie voorziening:Voorziening jubilea uitkeringen

Dit betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen o.b.v. de CAO.

De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor langdurig zieken. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde, omdat de tijdswaarde niet materieel is.

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

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 8.807.917 | 9.402.917 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>8.807.917</u> | <u>9.402.917</u> |

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 9.997.917 | 10.592.917 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 595.000 | 595.000 |
| Stand per 31 december | <u>9.402.917</u> | <u>9.997.917</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 595.000 | 595.000 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>8.807.917</u> | <u>9.402.917</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 | 595.000 | 595.000 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 8.807.917 | 9.402.917 |
| hiervan > 5 jaar | 6.427.917 | 7.022.917 |

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.

Toelichting:

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

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

| | t/m 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | totaal |
|--------------------------------|----------|------|--------|-------|--------|
| | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | -1.205 | | -1.205 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | 9.984 | 9.984 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 16 | | 16 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | 0 | 1.189 | | 1.189 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 0 | 0 | 1.205 | 9.984 | 11.189 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 | 0 | 9.984 | 9.984 |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 0 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 9.984 | 1.205 |
| | <u>-9.984</u> | <u>-1.205</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 7.490.548 | 7.200.086 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 7.500.532 | 7.201.291 |
| Totaal financieringsverschil | <u>-9.984</u> | <u>-1.205</u> |

Toelichting:

Het wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz-zorg is tot en met het jaar 2016 vastgesteld en volledig afgerekend.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-17 | 31-dec-16 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 523.270 | 472.250 |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 595.000 | 595.000 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 145.821 | 253.410 |
| Schulden terzake pensioenen | 27.331 | 175.397 |
| Nog te betalen salarissen | 53.555 | 46.555 |
| Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren | 37.518 | 73.284 |
| Nog te betalen kosten: | | |
| Te betalen energiekosten/servicekosten huurders | 75.036 | 61.498 |
| BTW | 14.835 | 10.302 |
| Diversen | 345.402 | 761.521 |
| Rente | 83.760 | 84.019 |
| Vakantiegeld | 220.439 | 236.527 |
| Vakantiedagen | 128.424 | 87.826 |
| Eindejaarsuitkering | 28.642 | 0 |
| Overige overlopende passiva: | | |
| Waarborgsommen | 1.700 | 2.000 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>2.280.733</u> | <u>2.859.589</u> |

Toelichting:

Onder de post diversen staat het bedrag vermeld dat nog betaald moet worden voor de afwikkeling van het faillissement van Internos (143.000). Verder staat hier ook een bedrag dat gereserveerd is voor te betalen transitievergoedingen (107.000). Deze post was vorig jaar hoger door de nabetaling ORT en reorganisatiekosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Merinos maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. Stichting Merinos handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor Stichting Merinos is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor deze leningen is de variabele rente middels een renteswap omgezet in een vast rentepercentage. De instelling houdt de betreffende afgeleide financiële instrumenten aan om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. De renteswaps vertegenwoordigen ultimo boekjaar een marktwaarde van € 520.157 negatief.

Reële waarde

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

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

Fiscale eenheid

Er bestaat een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de stichtingen Merinos Vastgoed en De Merwelanden

Kredietfaciliteiten en gestelde zekerheden

- Op 2 december 2011 is met de ABN-AMRO bank een overeenkomst gesloten voor de volgende financieringen:
 - * 10-jarige Roll-over lening met een renteswap met een limiet van € 3.150.000 t.b.v. De Merwelanden voor financiering van de renovatie van het verzorgingshuis. Deze lening is opgenomen per 2/1/2012.
 - * een Rekening-courant faciliteit voor De Merwelanden van € 750.000
 - * een Rekening-courant faciliteit voor Stichting Merinos Vastgoed van € 550.000
 - op 2 december 2011 is met de ABN-AMRO bank een overeenkomst gesloten voor:
 - * 10-jarige Roll-over lening met een renteswap met een limiet van € 3.400.000 t.b.v. De Merwelanden voor financiering van de renovatie van het verzorgingshuis. Deze lening is opgenomen per 1/1/2013.
- Als zekerheid is voor deze leningen een hypotheek verstrekt op de panden van € 5.690.000.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. Stichting Merinos heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Stichting Merinos verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Merinos is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|--|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2017 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 29.561.732 | 2.254.548 | 3.357.653 | 144.126 | 0 | 35.318.059 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 14.135.514 | 1.620.420 | 1.634.718 | 0 | 0 | 17.390.652 |
| Boekwaarde per 1 januari 2017 | <u>15.426.218</u> | <u>634.128</u> | <u>1.722.935</u> | <u>144.126</u> | <u>0</u> | <u>17.927.407</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 541.887 | 7.239 | 391.966 | 250.590 | 0 | 1.191.682 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 1.196.612 | 129.059 | 360.844 | 0 | 0 | 1.686.515 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 251.306 | 548.717 | 155.974 | 0 | 0 | 955.997 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 251.306 | 548.717 | 155.974 | 0 | 0 | 955.997 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 251.212 | 0 | 251.212 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 251.212 | 0 | 251.212 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-654.725</u> | <u>-121.820</u> | <u>31.122</u> | <u>-622</u> | <u>0</u> | <u>-746.045</u> |
| Stand per 31 december 2017 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 29.852.313 | 1.713.070 | 3.593.645 | 143.504 | 0 | 35.302.532 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 15.080.820 | 1.200.762 | 1.839.588 | 0 | 0 | 18.121.170 |
| Boekwaarde per 31 december 2017 | <u>14.771.493</u> | <u>512.308</u> | <u>1.754.057</u> | <u>143.504</u> | <u>0</u> | <u>17.181.362</u> |
| Afschrijvingspercentage | div | div | div | div | div | |

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werk- lijke- rente | Restschuld 31 december 2016 | Nieuwe leningen in 2017 | Aflossing in 2017 | Restschuld 31 december 2017 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2017 | Aflos- sings- wijze | Aflos- sing 2018 | Gestelde zekerheden |
|-----------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------|------------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| Fortis/ABN- AMR | 23-feb-07 | 750.000 | 30 | Hypotheek | 4,85% | 506.250 | 0 | 25.000 | 481.250 | 356.250 | 20 | lineair | 25.000 | verg.pl.activa |
| ABN-AMRO | 2-jan-12 | 3.150.000 | 20 | Hypotheek | 4,65% | 2.318.750 | 0 | 175.000 | 2.143.750 | 1.268.750 | 14 | lineair | 175.000 | Hypotheek |
| Fortis/ABN-Amro | 26-jul-06 | 2.395.833 | 29 | Hypotheek | 2,50% | 1.541.667 | 0 | 83.333 | 1.458.334 | 1.041.669 | 18 | lineair | 83.333 | Hypotheek |
| Fortis/ABN-Amro | 23-feb-07 | 4.250.000 | 30 | Hypotheek | 5,00% | 2.868.750 | 0 | 141.667 | 2.727.083 | 2.018.748 | 20 | lineair | 141.667 | Hypotheek |
| ABN-AMRO | 1-jan-13 | 3.400.000 | 20 | Hypotheek | 4,90% | 2.762.500 | 0 | 170.000 | 2.592.500 | 1.742.500 | 15 | lineair | 170.000 | Hypotheek |
| Totaal | | | | | | 9.997.917 | 0 | 595.000 | 9.402.917 | 6.427.917 | | | 595.000 | |

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 1.165.410 | 960.968 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 7.490.548 | 7.200.086 |
| Budget voorgaande jaren | 16 | -4.071 |
| Opbrengsten Wmo | 562.186 | 452.958 |
| Totaal | <u>9.218.160</u> | <u>8.609.941</u> |

Toelichting:

In het budget 2016 en voor 2017 zitten ook de gelden voor Waardigheid en Trots opgenomen.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidies Zvw-zorg | 204.731 | 189.378 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 80.714 | 93.974 |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 0 | 38.662 |
| Totaal | <u>285.445</u> | <u>322.014</u> |

Toelichting:

Onder subsidies WLZ/Zvw-zorg zijn de opbrengsten van zorginfrastructuur en de subsidieregeling eerstelijnsverblijf opgenomen.

Onder overige subsidie 2016 (38.662) is het bedrag opgenomen dat wij vanuit de sectorplannen hebben ontvangen.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek): | | |
| Maaltijden | 586.707 | 548.827 |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): | | |
| Algemene en administratieve functies | 14.554 | 12.470 |
| Opbrengsten andere hotelmatige functies | 108.553 | 105.474 |
| Opbrengsten winkel | 137.296 | 130.801 |
| Overige opbrengsten | 296.601 | 263.990 |
| Overige baten en lasten | -4.325 | 7.356 |
| Baten en lasten (voorgaande boekjaren) | 249.656 | 416.533 |
| Opbrengst verhuur woningen | 2.883.268 | 2.832.551 |
| Totaal | <u>4.272.310</u> | <u>4.318.002</u> |

Toelichting:

Onder baten en lasten (voorgaande boekjaren) staat de vrijval geboekt van een deel van het bedrag dat gereserveerd staat om de R/C van Internos aan te vullen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 5.359.694 | 5.437.029 |
| Sociale lasten | 852.948 | 895.988 |
| Pensioenpremies | 399.973 | 414.041 |
| Andere personeelskosten: | <u>262.241</u> | <u>362.666</u> |
| Subtotaal | 6.874.856 | 7.109.724 |
| Personeel niet in loondienst | 903.278 | 780.967 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>7.778.134</u></u> | <u><u>7.890.691</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: | | |
| WLZ/ZVW | 129 | 125 |
| WMO | 15 | 12 |
| Woningcomplexen | 9 | 10 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>153</u> | <u>147</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

Toelichting:

Onder personeel niet in loondienst zijn de volgende kosten opgenomen:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Inhuur (para)medische dienst Parkhuis | 228.560 | 245.931 |
| Interim bestuurder | 53.368 | 131.548 |
| Interim teamleider | 34.168 | 0 |
| Uitzendkrachten/ZZP/overig | <u>587.182</u> | <u>403.488</u> |
| | 903.278 | 780.967 |

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 1.577.423 | 1.542.670 |
| Totaal afschrijvingen | <u>1.577.423</u> | <u>1.542.670</u> |

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 779.860 | 790.497 |
| Algemene kosten | 986.810 | 915.472 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 200.477 | 184.227 |
| Onderhoud en energiekosten | 911.236 | 885.425 |
| Huur en leasing | 245.741 | 258.749 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 0 | 0 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>3.124.124</u> | <u>3.034.370</u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 1.687 | 16.577 |
| Subtotaal financiële baten | <u>1.687</u> | <u>16.577</u> |
| Rentelasten | -437.226 | -490.828 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-437.226</u> | <u>-490.828</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-435.539</u></u> | <u><u>-474.251</u></u> |

Toelichting:

De afname van de rentelasten houdt verband met de herfinanciering van langlopende leningen.

18. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzondere posten in het resultaat verwerkt die relevant zijn om hier te vermelden.

19. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor de gegevens van de WNT, zie de volgende pagina's

20. Honoraria accountant

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 42.079 | 38.647 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0 | 0 |
| 3 Fiscale advisering | 2.115 | 6.837 |
| 4 Afwikkeling jaarrekening 2016/2015 | -2.939 | 8.433 |
| 5 Niet-controlediensten | 4.695 | 303 |
| Totaal honoraria accountant | <u><u>45.950</u></u> | <u><u>54.220</u></u> |

21. 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 op de volgende pagina's.

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2017 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

| | C. van Randwijk- Nederlof | Naam |
|---|--------------------------------------|-------------|
| | Bestuurder | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-apr-17 | |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | | |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | 0% |
| 6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 76.420 | 0 |
| 7 Winstdelingen en bonusbetalingen | 0 | 0 |
| 8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | 172 | 0 |
| 9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8) | 76.592 | 0 |
| 10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €) | 8.220 | 0 |
| 11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 84.812 | 0 |
| 12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 91.164 | 0 |
| 13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 | 0 |
| 14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum | 0 | 0 |

2016

| | | |
|---|----------|----------|
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 0% | 0% |
| 3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 0 | 0 |
| 4 Winstdelingen en bonusbetalingen | 0 | 0 |
| 5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | 0 | 0 |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €) | 0 | 0 |
| 8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 0 | 0 |
| 9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | | |

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurde topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

| | A. Bouwmeester | Naam |
|---|-----------------------|-------------|
| | Bestuurder | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jul-16 | |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | 30-apr-17 | |
| 4 Uurtarief | 138 | |
| 5 Totale bezoldiging | 43.175 | 0 |
| 6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 74.000 | |
| 7 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 | 0 |
| 8 Toepasselijke bezoldigingsmaximum | 75.000 | 75.000 |
| <u>2016</u> | | |
| 1 Uurtarief | 156 | |
| 2 Totale bezoldiging | 116.094 | 0 |
| 3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 144.000 | |

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

| | H.T. Zwartkruis | L.R.T. Peeters |
|---|------------------------|-----------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Voorzitter RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-dec-09 | 11-dec-06 |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden | 30-jun-17 |
| 4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 8.630 | 3.254 |
| 5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | |
| 6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 8.630 | 3.254 |
| 7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 18.150 | 6.000 |
| 8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 | 0 |
| <u>2016</u> | | |
| 1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 11.715 | 8.396 |
| 2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | |
| 3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 11.715 | 8.396 |
| 4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 14.700 | 9.800 |
| F. Wevers | | |
| 1 Functie (functienaam) | Lid RvT | D.S. Beljaarts |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 11-dec-06 | Lid RvT |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | 30-jun-17 | 1-mrt-11 |
| 4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 3.150 | heden |
| 5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | 6.300 |
| 6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 3.150 | 6.300 |
| 7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 6.000 | 12.100 |
| 8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 | 0 |
| <u>2016</u> | | |
| 1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 7.600 | 9.449 |
| 2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | |
| 3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 7.600 | 9.449 |
| 4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 9.800 | 9.800 |
| A.J.M. Smit | | |
| 1 Functie (functienaam) | Lid RvT | A.A. van Dalen |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 17-nov-14 | Lid RvT |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden | 17-nov-14 |
| 4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 6.300 | 30-jun-17 |
| 5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | 3.150 |
| 6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 6.300 | 3.150 |
| 7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 12.100 | 6.000 |
| 8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 | 0 |
| <u>2016</u> | | |
| 1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 6.300 | |
| 2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | | |
| 3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 6.300 | 0 |
| 4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 9.800 | |

| G.J.J. Prins | |
|---|--------------|
| Lid RvT | |
| 1 Functie (functienaam) | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jul-17 |
| 3 In dienst tot (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | 3.150 |
| 5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | |
| 6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 3.150 |
| 7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | 6.000 |
| 8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €) | 0 |
| <u>2016</u> | |
| 1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen) | |
| 2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel) | |
| 3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT | 0 |
| 4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum | |

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Merinos een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Merinos heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Merinos heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
C. van Randwijk-Nederlof 28-5-2018

W.G.
H. Zwartkruis 28-5-2018

W.G.
A.J.M. Smit 28-5-2018

W.G.
D.S. Beljaarts 28-5-2018

W.G.
G.J.J. Prins 28-5-2018

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.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Merinos heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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