

Stichting Zorgcentrum Oranjehof

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	60.919	69.796
Totaal vaste activa		<u>60.919</u>	<u>69.796</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	131.558	92.678
Liquide middelen	3	211.908	242.196
Totaal vlottende activa		<u>343.466</u>	<u>334.873</u>
Totaal activa		<u><u>404.385</u></u>	<u><u>404.669</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene en overige reserves		280.814	255.226
Totaal eigen vermogen		<u>280.814</u>	<u>255.226</u>
Vorzieningen	5	5.755	5.278
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	117.816	144.165
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>117.816</u>	<u>144.165</u>
Totaal passiva		<u><u>404.385</u></u>	<u><u>404.669</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	590.519	563.432
Subsidies	9	94.657	43.289
Overige bedrijfsopbrengsten	10	300.632	313.867
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>985.808</u>	<u>920.588</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	585.606	559.896
Afschrijvingen materiële vaste activa	12	17.057	16.816
Overige bedrijfskosten	13	357.581	363.259
Som der bedrijfslasten		<u>960.244</u>	<u>939.971</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		25.563	-19.383
Financiële baten en lasten	14	24	377
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>25.588</u></u>	<u><u>-19.006</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		25.588	-19.006
		<u>25.588</u>	<u>-19.006</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		25.563		-19.383
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17.057		16.816	
- mutaties voorzieningen	477		-566	
		17.534		16.250
- vorderingen	-38.881		-40.846	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-26.348		15.121	
		-65.229		-25.725
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-22.132		-28.858
Ontvangen interest	24		377	
		24		377
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-22.108		-28.480
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-8.180		-16.418	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.180		-16.418
Mutatie geldmiddelen		-30.288		-44.898
Stand geldmiddelen per 1 januari		242.196		287.094
Stand geldmiddelen per 31 december		211.908		242.196
Mutatie geldmiddelen		-30.288		-44.898

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Zorgcentrum Oranjehof is statutair (en feitelijk) gevestigd te Elspeet, op het adres Staverdenseweg 34.

De belangrijkste activiteiten zijn welzijn en WMO/WLZ (begeleiding)

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.

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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Zorgcentrum Oranjehof zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Zorgcentrum Oranjehof.

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 economische levensduur van het vast actief.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 10 %.
- Installaties : 10 of 20 %.
- Inventaris: 10 %.
- Automatisering: 33,33 %.

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. Dit betreft een bijdrage van de rommelmarkt.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

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 tegende beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen is gevormd voor het egaliseren van de verplichting de medewerker een uitkering te betalen voor een doenstjubileum. De totale voorziening dienst op het niveau te zijn van € 430,72 per fte per einde van het jaar.

Schulden

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

1.4.2 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Zorgcentrum Oranjehof 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 Stichting Zorgcentrum Oranjehof. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorgcentrum Oranjehof betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

1.4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.4.4 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.

1.4.5 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5. TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Verbouwingen	17.629	18.259
Installaties	28.375	34.915
Inventaris	10.634	4.427
Automatisering	4.281	12.195
Totaal materiële vaste activa	<u>60.919</u>	<u>69.796</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	69.796	70.194
Bij: investeringen	8.180	16.418
Af: afschrijvingen	17.057	16.816
Boekwaarde per 31 december	<u>60.919</u>	<u>69.796</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	51.495	28.276
Vooruitbetaalde bedragen	19.181	19.211
Nog te ontvangen bedragen	60.882	34.236
Stichting Vrienden	0	10.955
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>131.558</u>	<u>92.678</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren zijn in 2017 hoger omdat de facturering over december op 31-12-2017 is geboekt voor ca. € 21.000. Nog te ontvangen bedragen: In 2016 is € 43.000 opgenomen voor opbrengsten die in 2017 geboekt zijn voor 2016. In 2017 zijn deze kosten via debiteuren geboekt. Wel is de afrekening met Norschoten voor € 51.000 opgenomen.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Rekening courant Rabobank	21.364	11.194
Bedrijfsspaarrekening	189.289	229.912
Kas	1.255	1.090
Totaal liquide middelen	<u>211.908</u>	<u>242.196</u>

1.5. TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	280.814	255.226
Totaal eigen vermogen	<u>280.814</u>	<u>255.226</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	255.226	25.588	0	280.814
Totaal algemene en overige reserves	<u>255.226</u>	<u>25.588</u>	<u>0</u>	<u>280.814</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	5.278	712	235	0	5.755
Totaal voorzieningen	<u>5.278</u>	<u>712</u>	<u>235</u>	<u>0</u>	<u>5.755</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.)	615
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.140
hiervan > 5 jaar	828

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen is gevormd voor het egaliseren van de verplichting de medewerker een uitkering uit te betalen voor een dienstjubileum. De totale voorziening dienst op het niveau van € 430,72 per fte per einde van het jaar te zijn.

1.5. TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	23.872	40.568
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.255	20.103
Reservering eindejaarsuitkering	2.625	0
Schulden terzake pensioenen	-211	7.674
Nog te betalen salarissen	754	2.616
Vakantiegeld	20.076	18.897
Vakantiedagen	36.571	35.458
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	21.875	18.850
Totaal overige kortlopende schulden	<u>117.816</u>	<u>144.166</u>

Toelichting:

In 2016 zit er in de crediteuren een schuld van ca. € 13.500 aan Norschoten en in 2017 is er een vordering.

De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn in 2017 lager omdat in 2017 de eindejaarsuitkering in november is uitbetaald in plaats van december.

Door interne sturing zijn de vakantiedagen in aantal afgenomen maar wegens een herziening in de berekening opslag sociale lasten is er een lichte verhoging in geld te zien.

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

Toelichting:

Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Omnia Wonen voor de huur van het verzorgingshuis te Elspeet. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2020. De huurprijs over 2017 bedroeg € 86.206.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
- aanschafwaarde	18.889	75.437	15.208	31.357	140.891
- cumulatieve afschrijvingen	630	40.522	10.781	19.162	71.095
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>18.259</u>	<u>34.915</u>	<u>4.427</u>	<u>12.195</u>	<u>69.796</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	8.180	0	8.180
- afschrijvingen	630	6.540	1.973	7.914	17.057
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	2.718	4.052	6.770
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.718	4.052	6.770
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-630</u>	<u>-6.540</u>	<u>6.207</u>	<u>-7.914</u>	<u>-8.877</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	18.889	75.437	20.670	27.305	142.301
- cumulatieve afschrijvingen	1.260	47.062	10.036	23.024	81.382
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>17.629</u>	<u>28.375</u>	<u>10.634</u>	<u>4.281</u>	<u>60.919</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10% en 20%	10,0%	33,3%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Norschoten	259.585	246.175
Subsidie regeling 1e lijns verblijf (via Norschoten)	20.591	20.600
Woonzorg Unie Veluwe	8.548	11.483
Opbrengst VG	50.302	36.263
Stichting Philadelphia	5.675	9.423
Opbrengsten Wmo	231.756	229.002
Overige opbrengsten zorgprestaties	14.063	10.487
Totaal	<u>590.519</u>	<u>563.432</u>

Toelichting:

Lichte stijging van dagdelen bij dagactiviteiten (Norschoten) met verhoging van tarief.
De opbrengst VG is toegenomen vanwege een 2e dag dagbesteding voor deze doelgroep.

9. Subsidies

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Welzijn (Gemeente Nunspeet)	48.713	31.163
Ministerie van VWS (stageplaatsen zorg)	2.456	2.062
WOC (Gemeente Nunspeet)	42.500	10.064
Subsidie op loonkosten	988	0
Totaal	<u>94.657</u>	<u>43.289</u>

Toelichting:

Bij Welzijn een extra subsidie van € 17.840 voor een vrijwilligerscoördinator. Het WOC is in het 4e kwartaal 2016 opgestart.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Maaltijden thuis bezorgd	174.118	170.363
Overige diensten, incl. open tafel	82.653	99.314
Overige opbrengsten:		
Huur	43.862	44.191
Totaal	<u>300.632</u>	<u>313.867</u>

Toelichting:

In 2016 is het saldo van de rekening rommelmarkt t/m 2015 geboekt naar de opbrengsten. In 2017 alleen de opbrengst van 2017 en daardoor € 10.000 lager. In 2017 geen personele inzet bij KWH en Norschoten en daardoor € 4.000 lager.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	446.772	413.729
Sociale lasten	70.316	65.923
Pensioenpremies	31.938	29.804
Andere personeelskosten:		
Premie Interpolis	-2.060	12.365
Reiskosten	5.106	3.829
Overig	21.866	27.340
Subtotaal	<u>573.937</u>	<u>552.989</u>
Personeel niet in loondienst	11.669	6.907
Totaal personeelskosten	<u><u>585.606</u></u>	<u><u>559.896</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	1,93	2,04
Verzorging	5,08	4,71
Voedingsdienst	5,19	4,71
Huishouding	0,66	0,63
Activiteitenbegeleiding	0,50	0,77
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>13,36</u>	<u>12,86</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Hogere personele kosten door 0,5fte meer inzet personeel in dienst en keukenpersoneel niet in loondienst.
Premie Interpolis is een gesaldeerde post van premie en uitkering en in 2017 waren er meer uitkeringen.

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	17.057	16.816
Totaal afschrijvingen	<u>17.057</u>	<u>16.816</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting zie het mutatieoverzicht onder 1.6.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	168.231	169.516
Algemene kosten	63.990	70.151
Cliëntgebonden kosten	6.066	4.893
Onderhoud en energiekosten	32.950	33.015
Huur en leasing	85.632	85.684
Dotaties en vrijval voorzieningen	712	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>357.581</u>	<u>363.259</u>

Toelichting:

De voedingskosten zijn met € 5.000 gestegen (meer thuisbezorgde maaltijden). De hotelmatige kosten zijn in 2017 lager omdat in 2016 nog vijf maanden een bus werd geleasd voor € 6.400. In 2016 is de website geupdated en daarom in 2017 minder algemene kosten. Voor cliëntgebondenkosten is een toename te zien in kosten Welzijn en WOC. De dotatie voorziening jubilea is in 2016 niet aangepast vanwege het geringe bedrag (minder fte maar wel indexering) maar nu is er een toename in fte.

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2017	2016
	€	€
Rentebaten	24	377
Totaal financiële baten en lasten	<u>24</u>	<u>377</u>

Toelichting:

Lager saldo op de rendementsrekening en ook een lager rentepercentage.

15

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:	2017	2016
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	0	6.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.025	2.057
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.260	0
Totaal honoraria accountant	<u>10.285</u>	<u>8.057</u>

Toelichting:

In 2017 is er voor de WMO een controleopdracht geweest en voor de jaarrekening was sprake van een beoordelingsopdracht in plaats van een controleopdracht (2016).

1.8 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.G. de Visser
1 Functie (functienaam)	Directeur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	60.163
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	60.163
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	5.734
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	65.896
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	59.652
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.652
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	5.718
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	65.370
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer E. van Asselt	Voorzitter Algemeen en Dagelijks bestuur
De heer R. van den Brink	Penningmeester Dagelijks bestuur
Mevrouw F.G. Frens	Secretaresse Dagelijks bestuur
De heer G. Olthuis	2e Voorzitter Algemeen en Dagelijks Bestuur
De heer P. Vos	Lid Algemeen bestuur
De heer G. van den Bosch (afgetreden per 19 juni 2017)	Lid Algemeen Bestuur
De heer J.A. Jobse	Lid Algemeen Bestuur
De heer A.G. Kuijt	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. van den Hoorn (benoemd per 19 juni 2017)	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgcentrum Oranjehof een totaalscore van 6 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden.

De in de onderhavige WNT-verantwoording opgenomen bezoldiging 2016 van mevrouw C.G. de Visser wijkt af van de in de WNT-verantwoording 2016 opgenomen bezoldiging. Abusievelijk was verzuimd om in de WNT-verantwoording 2016 de voorzieningen betaalbaar op termijn op te nemen. De correcte verantwoording van de bezoldiging 2016 past binnen het voor 2016 van toepassing zijn de bezoldigingsmaximum.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het algemeen bestuur van Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 juni 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2

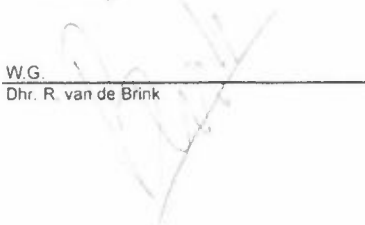
Gebeurtenissen na balansdatum

n.v.t.

Ondertekening door bestuurders


W.G.
Dhr. E. van Asselt


W.G.
Mevr. F.G. Frens


W.G.
Dhr. R. van de Brink

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Zorgcentrum Oranjehof om daarmee haar doel te verwezenlijken.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan het bestuur van Stichting Zorginstroom Dordrecht

INHOOFVERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de verscheidenheidsaccountant

Wij hebben de brief rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Zorginstroom Dordrecht te Dordrecht bezien. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de resultatenrekening voor 2017 met de toelichting, waarna wij opgenomen een overzicht van de getaxeerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Uit hoedanig te verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening als het vermogen en het resultaat getrouw afzet over te geven overeen het systeem van het boekhouden, beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WFT. Het bestuur is aansprakelijk voor de juistheid van de verslagde informatie. Het bestuur is aansprakelijk voor het opstellen van de jaarrekening tevens te maken onder auspiciën van maatschappelijk toezicht als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Overeenkomstigheid is het geven van een conclusie over de juistheid van de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlandse recht, waaronder de Nederlandse Mededeling 2007 'Conferentie van het bestuur van financiële overzichten'. Dit verslagde wij voldoen aan de voor ons geldende ethische verplichting en het wij over de verslagde informatie afwijken van het wij te doen zijn tevens het bestuur te geloven dat de jaarrekening afwijkingen van maatschappelijk toezicht bevat.

De beoordeling is overeenkomstig met de Nederlandse Mededeling 2007 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgeroepen werkzaamheden bijzonder in hoedanig wij het bestaan van afwijkingen bij het management en wij tevens tevens met de afwijking, het bestaan van afwijkingen met betrekking tot de financiële gegevens diens tevens tevens met de toelichting afwijkingen.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn verricht op basis van de afwijking in het kader van een beoordelingsopdracht welke in overeenstemming met de Nederlandse Mededeling 2007 resulteert. De afwijkingen wij geen conclusie over de afwijking.

Conclusie

De jaarrekening van de jaarrekening is ons niet geboden op basis waarvan wij onder andere conclusie over de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de positie en de verantwoordelijkheid van het vermogen van Stichting Zorginstroom Dordrecht per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WFT.

Dordrecht, 20 juni 2018

Verantwoordelijke van de verslaggeving

met getekend,
A. J. de Krom R. 2018