



hilverzorg.nl

HilverZorg

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2017

1.1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	22
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	23

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
1.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
1.2.3	Resultaatbestemming	30
1.2.4	Nevenvestigingen	30
1.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 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	35.140.286	38.961.856
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	-	389.524
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.297.931	1.624.922
Liquide middelen	3	5.444.123	3.913.302
Totaal vlottende activa		<u>6.742.054</u>	<u>5.927.748</u>
Totaal activa		<u><u>41.882.340</u></u>	<u><u>44.889.604</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	4	16.729.805	11.526.331
Algemene en overige reserves	4	1.846.557	4.946.557
Totaal eigen vermogen		<u>18.576.362</u>	<u>16.472.888</u>
Voorzieningen	5	924.240	2.460.715
Langlopende schulden (voor nog meer dan een jaar)	6	12.699.666	15.925.488
Schulden uit hoofde van financieringstekort	7	191.134	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8	9.490.939	10.030.513
Totaal passiva		<u><u>41.882.340</u></u>	<u><u>44.889.604</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	50.789.153	51.701.529
Subsidies	12	1.310.123	1.496.019
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.273.931	1.222.093
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>56.373.207</u>	<u>54.419.641</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	34.475.137	36.932.476
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	3.864.058	4.444.065
Overige bedrijfskosten	16	12.319.308	12.867.248
Som der bedrijfslasten		<u>50.658.503</u>	<u>54.243.789</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.714.704	175.852
Financiële baten en lasten	17	-511.230	-539.447
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>5.203.474</u>	<u>-363.595</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		5.035.474	-363.595
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II		168.000	-
Algemene / overige reserves		-	-
		<u>5.203.474</u>	<u>-363.595</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.714.704		175.852
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	3.864.058		4.444.065	
- verplichting nabetaling ort	6	-465.314		688.531	
- boekresultaat verkoop activa	4	-3.100.000		-	
- mutaties voorzieningen	5	-1.536.475		-894.170	
			-1.237.731		4.238.426
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	326.991		292.257	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	7	580.658		-1.005.367	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-1.807.831		-1.244.966	
			-900.182		-1.958.076
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.576.790		2.456.202
Ontvangen interest	17	311		3.877	
Betaalde interest	17	-511.541		-543.324	
			-511.230		-539.447
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.065.560		1.916.755
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa		-3.255.933		-7.375.750	
Desinvesteringen materiële vaste activa		3.213.445		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g		-		-	
Aflossing leaseverplichtingen		-541.368		-753.194	
Investeringen in overige financiële vaste activa		-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-583.856		-8.128.944
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		5.700.000	
Aflossing langlopende schulden	7	-950.885		-929.005	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-950.885		4.770.995
Mutatie geldmiddelen			<u>1.530.819</u>		<u>-1.441.194</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			3.913.302		5.354.496
Stand geldmiddelen per 31 december			5.444.123		3.913.302
Mutatie geldmiddelen			<u>1.530.821</u>		<u>-1.441.194</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode, waarbij er vanuit het bedrijfsresultaat correcties zijn toegepast om de mutatie op geldmiddelen te berekenen.

Toelichting financieringsverschil (Ref. 8):

Financieringsverschil 2016	389.524
Financieringsverschil 2017	-191.134
	<u>-580.658</u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Hilverzorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hilversum, op het adres Franciscusweg 10d, 1216 SK Hilversum. Stichting Hilverzorg staat ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nummer 41195096.

Stichting Hilverzorg verleent ouderenzorg en daaraan gerelateerde dienstverlening in de ouderenzorg in Hilversum, vooral aan mensen met een cognitieve stoornis.

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).

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Meerjarenstrategie: De kern van wat HilverZorg te doen staat is gelegen in de in 2017 vastgestelde nieuwe strategie document Dichtbij mensen, 2017 – 2022, HilverZorg. In dat document is de strategische doelstelling Financieel gezond benoemd. Hiermee geeft HilverZorg aan dat zij een duurzaam gezonde bedrijfsvoering nastreeft, met oog voor kansen en risico's, en het maken van bewuste keuzes. In de strategie is de strategische doelstelling Financieel gezond benoemd. Hiermee geven we aan dat wij een duurzaam gezonde bedrijfsvoering nastreven, met oog voor kansen en risico's, en het maken van bewuste keuzes. Een financieel gezonde bedrijfsvoering is een belangrijke voorwaarde voor de continuïteitsveronderstelling van de organisatie.

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.

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Stichting HilverZorg heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen waarmee niet wordt geconsolideerd:

- Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken', gevestigd te Hilversum.

De stichting is gericht op het ondersteunen van arrangementen voor werknemers van Stichting HilverZorg. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een tweetal leden van het vijfhoofdig bestuur.

- Stichting Mr. Roelse Fonds v/h Revakopa, gevestigd te Hilversum

De stichting is gericht op kwaliteit van leven verbeteren van mensen die langdurig en intensief gebruik maken van zorg. Dit doet zij door projecten te financieren. De focus ligt daarbij op de regio Gooi- en Vechtstreek. Projecten gericht op sociale en/of technologische innovatie in de langdurige zorg krijgen daarbij de voorkeur. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een van de vijf leden van het bestuur.

- Stichting Aanleunwoningen Papendrecht, gevestigd te Hilversum.

De stichting is gericht op het verschaffen van huisvesting aan bejaarden en het verrichten van alle handelingen die daarmee verband houden. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een van de vijf leden van het bestuur.

- Stichting De Stelle gevestigd te Hilversum.

De stichting is gericht op het (financieel) ondersteunen van de activiteiten van de te Hilversum gevestigde Stichting de Basis en alle daarmee gelieerde instellingen, alsmede het verlenen van diensten aan bedoelde stichting en instellingen en in verband hiermee mede ten doel de huisvesting, reactivering en resocialisering van sociaal gehandicapten, casu quo ex-psychiatrische patiënten, zulks op algemene grondslag. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een van de vijf leden van het bestuur.

1.1.4.2 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.

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.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende standaard afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen 0%, 2%, 5% en 10%
- Machines en installaties 5%, 10% en 33,3%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, 10%, 20%, en 33,3%.

De uitgaven ter zake van materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte constante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Stichting HilverZorg ziet de activa in gebruik als één kasstroom genererende eenheid. Wanneer de boekwaarde van de activa in de kasstroom genererende eenheid 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.

Voor de jaarrekening 2017 is geconstateerd dat er geen risico's op waardeverminderingen bestaan.

Vervreemding van vaste activa

Buitengebruik gestelde vaste activa en voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Stichting HilverZorg zijn financiële instrumenten opgenomen. Financiële instrumenten omvatten verstrekte leningen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst- en verliesrekening.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervolg waardering

De eerste waardering voor financiële instrumenten is de reële waarde. De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten benadert de boekwaarde daarvan. De vervolgverwerking is situatieafhankelijk en op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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. De reële waarde van de langlopende lening benadert de boekwaarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande vorderingen en risico-inschattingen ten aanzien van gefactureerde omzet.

Een vordering of schuld uit hoofde van financieringstekorten 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. Eventuele rekening-courantschulden bij banken worden 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 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 in beginsel gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Disconteringsvoet 2017

Stichting HilverZorg hanteert een disconteringsvoet van 1,0%.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de verwachte salariskosten gedurende de langdurig periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid van zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Deze voorziening omvat ook de transitievergoedingen waarop deze medewerkers naar verwachting recht zullen hebben.

Voorziening reorganisatie

In verband een invulling van de visie van zelforganisatie en wijk- en buurtgericht werken is er een schatting gemaakt voor de aanpassing van de organisatie, waarvan het doel is HilverZorg bestendig te maken voor de toekomst. Tevens heeft deze voorziening nog betrekking op de geschatte kosten voor de aanpassing van de organisatie waartoe in 2009 is besloten. Het doel van de reorganisatie is de kwaliteit te verhogen en de processen rondom klanten, de medewerkers en facilitair te standaardiseren.

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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Personele kosten

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Hilverzorg 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 Hilverzorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Hilverzorg 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 maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 95%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Hilverzorg 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 Hilverzorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële lease

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elk periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele lease

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel 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 vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Hilverzorg zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Hilverzorg 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 Stichting Hilverzorg voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.147.949	29.694.569
Machines en installaties	71.886	143.722
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.069.399	6.001.131
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.851.052	22.433
Activa bestemd voor verkoop	-	3.100.000
Totaal materiële vaste activa	<u><u>35.140.286</u></u>	<u><u>38.961.856</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.961.856	32.930.170
Bij: investeringen	3.255.933	7.375.750
Bij: herwaarderings	-	3.100.000
Af: afschrijvingen	-3.864.058	-4.444.065
Af: desinvesteringen	-3.213.445	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>35.140.286</u></u>	<u><u>38.961.856</u></u>

Toelichting:

Uit de impairment analyse blijkt dat er op basis van de huidige uitgangspunten geen aanleiding bestaat tot het verwerken van bijzondere waardeverminderingen van locaties van HilverZorg in de jaarrekening 2017.

Het onderhanden project per 31-12-2017 is het bouwinvesteringen project 'Bouwen aan een modern Zonnehoeve' incl.domotica en de verbouwing ontmoetingscentra bij locatie Lopes Dias.

De verkoop van locatie 'De Stolpe', die in 2016 buiten gebruik is gesteld en in 2016 gewaardeerd is tegen opbrengstwaarde, heeft in december 2017 plaatsgevonden. Tevens is de boekwaarde van de grond afgewaardeerd.

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	588.228	702.183
Overige vorderingen	205.774	189.176
Vooruitbetaalde bedragen	249.041	370.993
Nog te ontvangen bedragen	254.888	362.570
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.297.931</u>	<u>1.624.922</u>

Toelichting:

De debiteuren hebben voornamelijk betrekking op de in december geleverde diensten.

Op basis van oninbaarheid is er conform 2016 een debiteuren voorziening opgenomen ten bedrage van € 15.000,-.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen ontvangen in 2017 waarvan de kosten betrekking hebben op 2018 en later. De post neemt af doordat facturen voor een aantal grote posten in 2018 zijn verwerkt.

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.413.706	3.883.168
Kassen	30.417	30.134
Totaal liquide middelen	<u>5.444.123</u>	<u>3.913.302</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Er is een kredietfaciliteit beschikbaar van € 3.000.000.

1.1.1.5 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>
	€	€
Bestemmingsfondsen	16.729.805	11.526.331
Algemene en overige reserves	<u>1.846.557</u>	<u>4.946.557</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>18.576.362</u></u>	<u><u>16.472.888</u></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	11.526.331	5.035.474	-	16.561.805
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	-	168.000		168.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>11.526.331</u></u>	<u><u>5.203.474</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>16.729.805</u></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>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve De Stolpe	3.100.000	-	3.100.000	-
Overige reserves	1.846.557	-	-	1.846.557
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>4.946.557</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>3.100.000</u></u>	<u><u>1.846.557</u></u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds studiekosten niveau II is gevormd ten behoeve van het traject deskundigheidsbevordering - helpende met addendum naar verzorgende-IG.

In 2016 is er een herwaarderingsreserve gevormd voor de locatie "De Stolpe" van € 3,1 miljoen door middel van een directe vermogensmutatie.

In 2017 is de verkoop gerealiseerd, om welke reden de herwaarderingsreserve weer door middel van een directe vermogensmutatie is afgeboekt.

Via de resultaatbestemming van 2017 wordt het verkoopresultaat bestemd.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
Jubileum uitkering	107.000	17.704		-	124.704
Langdurig zieken	665.047	525.292	377.459	287.587	525.293
Reorganisatie	1.688.668	27.395	908.471	533.349	274.243
Totaal voorzieningen	<u><u>2.460.715</u></u>	<u><u>570.391</u></u>	<u><u>1.285.930</u></u>	<u><u>820.936</u></u>	<u><u>924.240</u></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.)	702.057
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	222.183
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileum uitkeringen neemt toe als gevolg van een gestegen berekende blijfkans van de medewerkers nu de reorganisatie vrijwel geheel achter de rug is.

De voorziening langdurig zieken langdurig zieken neemt af als gevolg van een daling van het aantal langdurig zieken.

De voorziening reorganisatie neemt af doordat het reorganisatieproces in 2017 is afgerond.

1.1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	12.069.524	14.444.598
verplichting nabetalings ORT	223.217	688.531
Leaseverplichtingen	406.925	792.359
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>12.699.666</u>	<u>15.925.488</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.682.687	12.661.814
Bij: Opname lening	-	6.000.000
Bij: verplichting Ort nabetalings	-	688.531
Af: Aflossing lening	-950.885	-1.667.658
Af: mutatie verplichting ORT	-465.314	-
Af: mutatie leaseverplichtingen	-541.368	-
Stand per 31 december	<u>15.725.120</u>	<u>17.682.687</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	-2.428.196	-1.004.005
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar lease	-597.258	-753.194
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.699.666</u>	<u>15.925.488</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	3.025.454	1.757.199
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.699.666	15.925.488
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.499.920	7.028.264

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 leaseverplichtingen betreffen de netto contante waarde van de huurverplichting van de huurcontracten die worden aangemerkt als financial lease. Dit is het huurpand van De Boomborg wat (voor dezelfde waarde) is opgenomen onder de materiele vaste activa. In 2016 is dit opgenomen onder aflossing lening.

In de CAO-VVT die in oktober 2016 is afgesloten is onder andere een nabetalings opgenomen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) over vakantie- en verlofdagen over de periode 2012-2016. De nabetalings is hiervoor is voor het langlopend deel opgenomen onder de langlopende schulden (betaling 2019) omdat de omvang van deze verplichting vaststaat. Het kortlopend gedeelte (betaling 2018) is opgenomen onder de kortlopende schulden.

De aflossingsverplichting van de langlopende leningen is gestegen door een aflossing van € 1,5 mln. op 1 april '18 naar aanleiding van de verkoop van locatie 'De Stolpe'.

1.1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	142.951	246.573		389.524
Financieringsverschil boekjaar			-191.134	-191.134
Correcties voorgaande jaren	-8.556	-159.479		-168.035
Betalingen/ontvangsten	-134.395	-87.094		-221.489
Subtotaal mutatie boekjaar	-142.951	-246.573	-191.134	-580.658
Saldo per 31 december	-	-	-191.134	-191.134
Stadium van vaststelling (per erkenning)	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

PASSIVA

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	389.524
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	191.134	-
Totaal financieringsverschil	-191.134	389.524

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	45.515.261	48.056.228
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	45.706.395	47.809.655
Totaal financieringsverschil in het boekjaar	-191.134	246.573

Toelichting:

De financieringsverschillen zijn volledig afgewikkeld tot en met 2016. Het financieringsverschil per 31-12-2017 is ontstaan in 2017.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	1.707.519	1.401.475
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.025.455	1.757.198
Belastingen en sociale premies	748.292	1.596.465
Schulden terzake pensioenen	114.488	631.440
Vakantiedagen	731.531	805.479
Overige schulden	1.179.803	1.133.862
Nog te betalen kosten	1.353.027	2.113.023
Vooruitontvangen opbrengsten	630.824	591.571
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.490.939</u>	<u>10.030.513</u>

Toelichting:

De crediteuren hebben voornamelijk betrekking op de in december afgenomen goederen en diensten, en zijn gestegen als gevolg van bouwinvesteringen van het project 'Bouwen aan een modern Zonnehoeve' .

Afdracht van belastingen en sociale premies heeft in 2017 plaatsvinden als gevolg van wijziging uitkeringperiode eindejaarsuitkering (plaatsgevonden in november). Dit geldt eveneens voor de te betalen pensioenbedragen. De sterke daling van deze post wordt veroorzaakt doordat het PFZW de maandelijkse voorschotnota's heeft aangepast.

De reservering voor vakantiedagen is vooral afgenomen als gevolg van de gedaalde personeelsformatie.

De reserveringen voor vakantiegeld en eindejaarsuitkering zijn opgenomen onder Nog te betalen kosten.

De nog te betalen kosten zijn kosten waarvan de facturen zijn ontvangen in 2018 waarvan de diensten zijn geleverd in 2017. Voor deze transitoria geldt dat afloop hiervan in 2018 zal plaatsvinden.

Onder vooruit ontvangen opbrengsten zijn de bijdragen van diverse subsidie projecten opgenomen. Het uitgangspunt is dat deze projecten binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd.

1.1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen
(bedragen x € 1.000)

HilverZorg heeft een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder betreffende de huur voor Franciscusweg 10d te Hilversum ter waarde van € 80.

HilverZorg heeft met Pink Roccade overeenstemming bereikt over een meerjarencontract aangaan ter waarde van € 550 over 5 jaar. Het contract is op 4 juli 2011 afgesloten en is in 2015 met 1 jaar verlengd en is onderhanden.

HilverZorg heeft een contract met een meerjarenkarakter met Croon, Newasco, FullMobility, Sodexo, Gom, Douwe Egberts, Medeco, Leeuwen Apotheek, Taxi Souverijn, Van Ginkel, Van Dorp Grootkeukens, Deloitte, HIT Professional Services en Van Herwegen Health Services.

HilverZorg heeft een huurovereenkomst voor een verpleeg- en verzorgingshuis die zich kwalificeert als financial lease. Dit betreft de locatie De Boomberg. Deze huurverplichting is opgenomen onder de langlopende schulden.

Een samenvattende specificatie van de overige huurverplichtingen is als volgt:

Locatie	Jaarhuur	Einde huurcontract
HilverPoint	286	31 december 2023
St. Joseph (verpleegunit)	285	1 september 2024
St. Joseph (zorginfrastructuur)	117	1 juli 2019
De (nieuwe) Egelantier	864	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier parkeerplaatsen	23	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier Fuchsiastraat	117	* onbepaalde tijd
Lopes Dias	419	31 december 2037
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	23	1 juli 2031
Nieuw Kerkelanden (zorginfrastructuur)	79	onderhanden
Hilverzorg Tijdelijk Thuis	114	14 december 2019

HilverZorg huurt tevens een aantal kleine locaties voor de Wijkteams.

Hilverzorg Tijdelijk Thuis is een nieuwe locatie per 14 december 2017

* Op basis van verwachte afname in verband met tijdelijk huisvesting cliënten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument


Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. Stichting HilverZorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	53.671.951	2.581.774	10.036.251	22.433	-	66.312.409
- cumulatieve afschrijvingen	-23.977.382	-2.438.052	-4.035.120	-	-	-30.450.554
Correcties per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	-3.579.754	-519.947	-880.309	-	-	-4.980.010
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	3.100.000 *	3.100.000
- cumulatieve afschrijvingen	3.579.754	519.947	880.309	-	-	4.980.009
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	50.092.197 *	2.061.827	9.155.943	22.433	-	61.332.401
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	3.100.000 *	3.100.000
- cumulatieve afschrijvingen	-20.397.628	-1.918.105	-3.154.811	-	-	-25.470.545
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>29.694.569 *</u>	<u>143.722</u>	<u>6.001.132</u>	<u>22.433</u>	<u>3.100.000 *</u>	<u>38.961.856</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	314.863	-	112.452	2.828.618	-	3.255.933
- afschrijvingen	-2.748.038	-71.835	-1.044.185	-	-	-3.864.058
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-237.322	-1.255.026	-738.181	-	-	-2.230.529
.cumulatieve afschrijvingen	237.322	1.255.026	738.181	-	-	2.230.529
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-113.445	-	-	-	-3.100.000	-3.213.445
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-113.445	-	-	-	-3.100.000	-3.213.445
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.546.620</u>	<u>-71.835</u>	<u>-931.733</u>	<u>2.828.618</u>	<u>-3.100.000</u>	<u>-3.821.570</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	50.056.293	806.801	8.530.214	2.851.052	-	62.244.359
- cumulatieve afschrijvingen	-22.908.344	-734.914	-3.460.815	-	-	-27.104.074
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>27.147.949</u>	<u>71.887</u>	<u>5.069.399</u>	<u>2.851.052</u>	<u>-</u>	<u>35.140.286</u>
Afschrijvingspercentage	2,0% - 10,0%	5,0%	10,0% - 33,3%	0,0%	0,0%	

*: cijfers aangepast in verband met presentatie-doeleinden



Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 30 mei 2018

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2016	nieuwe leningen 2017	Aflossing 2017	restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€				€			€	
Rabobank	31-05-94	1.134.451	25	Onderhandse	2,750%	22.689		22.689	-	-	-	lineair	-	Onroerend-goed
Rabobank	1-03-96	4.475.376	25	Raamovk.	2,380%	590.977		118.195	472.782	-	3	lineair	118.195	Pandrecht
Habion	18-08-99	166.571	20	Geldlening	4,000%	24.985		8.329	16.656	-	2	lineair	8.329	-
Rabobank	16-11-05	1.500.000	20	Hypothecair	2,200%	675.000		75.000	600.000	225.000	8	lineair	75.000	Onroerend-goed
* Rabobank	27-12-07	3.800.000	30	Hypothecair	1,650%	2.659.952		126.672	2.533.280	1.899.920	20	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28-dec-15	6.000.000	20	Geldlening	3,470%	5.700.000		300.000	5.400.000	2.400.000	18	lineair	1.800.000	Pandrecht
Rabobank	1-apr-16	6.000.000	20	Geldlening	3,010%	5.775.000	-	300.000	5.475.000	3.975.000	19	lineair	300.000	Pandrecht
Totaal						15.448.603	0	950.885	14.497.718	8.499.920			2.428.196	

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2017 is 1,65%

Toelichting:					
Langlopende leningen	15.448.603	-	950.885	14.497.718	2.428.196
Financial lease	<u>1.545.553</u>	-	<u>541.369</u>	<u>1.004.184</u>	<u>597.258</u>
	<u>16.994.156</u>		<u>1.492.254</u>	<u>15.501.902</u>	<u>3.025.454</u>
Aflossingsverplichting 2018				3.025.454 (zie ref. 6 & 8)	
In de aflossingsverplichting 2018 is een aflossing van € 1,5 mln. opgenomen naar aanleiding van de verkoop van locatie De Stolpe.					
Langlopende leningen en financial lease, 31 december 2017:				<u>12.476.448</u>	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet ZVW-zorg	4.833.189	4.152.516
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	45.515.261	47.135.720
Wettelijk budget voorgaande jaren	167.194	-
Opbrengsten Wmo	273.509	413.293
Overige zorgprestaties	-	-
Totaal	<u>50.789.153</u>	<u>51.701.529</u>

Toelichting:

De afname van de opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de daling van het aantal intramurale cliënten door het sluiten van een locatie, en door het afgeven van minder - en lichtere WMO-beschikkingen door de Gemeente.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg (extramuraal behandeling, eerstelijnsverblijf en zorginfrastructuur)	776.968	814.834
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	244.627	282.967
Overige Rijkssubsidies	175.279	216.540
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	47.657	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	65.592	181.678
Totaal	<u>1.310.123</u>	<u>1.496.019</u>

Toelichting:

De subsidie voor kortdurend 1e lijns verblijf in 2017 is gestopt in verband met overheveling naar de ZVW. De overige subsidies zijn gedaald in verband met lagere subsidie voor stage en opleidingen.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Eigen bijdragen	105.857	118.345
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	69.881	77.245
Overige dienstverlening	867.165	961.324
Overige opbrengsten	3.231.028	65.179
Totaal	<u>4.273.931</u>	<u>1.222.093</u>

Toelichting:

De toename van de overige bedrijfsopbrengsten wordt veroorzaakt door een eenmalige opbrengst naar aanleiding van de verkoop van locatie De Stolpe ten bedrage van € 2.986.555,-

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.154.240	23.694.471
Sociale lasten	4.168.228	4.394.098
Pensioenpremies	1.905.343	2.064.388
Andere personeelskosten	960.508	1.378.155
Subtotaal	<u>30.188.319</u>	<u>31.531.112</u>
Personeel niet in loondienst	5.074.614	4.132.281
Dotatie c.q. vrijval personeelsvoorzieningen	-787.796	1.269.083
Totaal personeelskosten	<u>34.475.137</u>	<u>36.932.476</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Personeel in loondienst	617	673
Personeel niet in loondienst	59	46
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>676</u>	<u>719</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen worden in belangrijke mate beïnvloed door een daling van het aantal intramurale cliënten en de uitvoering van een reorganisatie in 2016 en 2017.

De inzet van personeel niet in loondienst is gestegen in verband met de externe invulling van openstaande vacatures en de vervanging van ziekteverzuim.

Vanaf 2014 is er een personeelsvoorziening getroffen voor de gevolgen van zelforganisatie en de gevolgen van scheiden wonen/zorg. De voorziening neemt af doordat het reorganisatieproces 'Terug naar de Bedoeling' in 2017 is afgerond, en de mutatie op de voorziening Langdurig zieken.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.864.058	4.444.065
Totaal afschrijvingen	<u>3.864.058</u>	<u>4.444.065</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn lager door het bereiken van het einde van de afschrijvingsduur bij verschillende vaste activa.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.066.786	3.863.844
Algemene kosten	2.437.416	3.002.503
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.027.374	887.280
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	667.504	863.932
- Energiekosten gas	492.883	545.145
- Energiekosten stroom	407.220	425.205
- Energie water	38.478	38.592
Subtotaal	<u>1.606.085</u>	<u>1.872.874</u>
Huur en leasing	2.863.440	2.931.573
Belasting en verzekering	318.207	309.174
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.319.308</u></u>	<u><u>12.867.248</u></u>

Toelichting:

De daling van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door de daling van het aantal intramurale cliënten - en door het sluiten van een locatie in 2017.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	-311	-3.877
Subtotaal financiële baten	-311	-3.877
Rentelasten	511.541	543.324
Subtotaal financiële lasten	511.541	543.324
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-511.230</u></u>	<u><u>-539.447</u></u>

Toelichting:

De rentebaten zijn gedaald door de lagere rentestand in 2017. De rentelasten zijn gedaald als gevolg van het regulier aflossen van leningen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Hilverzorg

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op de Stichting Hilverzorg.

Het voor Stichting Hilverzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 146.000,00, gelijk aan het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

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

bedragen x € 1	B. Hammer	K. Stoter
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	146.000	133.600
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.837	123.489
Beloningen betaalbaar op termijn	11.037	10.111
<i>Subtotaal</i>	<i>145.874</i>	<i>133.600</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	145.874	133.600
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	20/09 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0	0,75
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.638	26.093
Beloningen betaalbaar op termijn	10.776	2.266
Totaal bezoldiging 2016	142.414	28.359

De tabel 1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 is niet van toepassing.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	W. Kozijn	J. Haanstra	A. Th. den Engelsen	P.M.L. Ykema-Weinen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel WNT-maximum	21.900	14.600	14.600	14.600
Bezoldiging	15.000	10.000	10.000	10.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	15.000	10.000	10.000	10.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	1/1 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.000	10.000	10.000	10.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	15.000	10.000	10.000	10.000

bedragen x € 1	M.B. Visser	C.J.M. Ruijs	S.J. Koops-Ouwerkerk
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel WNT-maximum	14.600	14.600	14.600
Bezoldiging	10.000	10.000	10.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	10.000	10.000	10.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.000	8.000	10.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	10.000	8.000	10.000

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
19. Honoraria onafhankelijk accountant		
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	70.009	59.323
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	1.694	11.495
3 Fiscale advisering	0	5.251
4 Niet-controlediensten	3.297	3.928
Totaal honoraria accountant	<u>75.000</u>	<u>79.997</u>

20. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 18.

21. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

B.Hammer 22 mei 2018

Raad van Toezicht

T.J.Schouten, voorzitter 22 mei 2018

Raad van Toezicht

J. Haanstra 22 mei 2018

Raad van Toezicht

A.Th. den Engelsens 22 mei 2018

Raad van Toezicht

P.M.L. Ykema 22 mei 2018

Raad van Toezicht

M.B. Visser 22 mei 2018

Raad van Toezicht

C.J.M. Ruys 22 mei 2018

Raad van Toezicht

S.J. Koops-Ouwerkerk 22 mei 2018

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20 lid 6, dat het behaalde resultaat zoveel mogelijk aangewend wordt overeenkomstig het doel van de stichting en daartoe uitgekeerd aan een door het bestuur aan te wijzen algemeen nut beogende instelling die als zodanig in aanmerking komt voor een vrijstelling bedoeld in de Successiewet 1956.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

1.2.4 Nevenvestigingen

Stichting HilverZorg heeft geen nevenvestigingen.

1.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

