



hilverzorg.nl

HilverZorg

Jaarrekening 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2016

5.1.1	Balans per 31 december 2016	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	20
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.1.10	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.1.11	Resultaatbestemming	25

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27
-------	---	----

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	38.961.856	32.930.170
Totaal vaste activa		<u>38.961.856</u>	<u>32.930.170</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	389.524	0
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.624.922	1.917.181
Liquide middelen	3	3.913.302	5.354.496
Totaal vlottende activa		<u>5.927.748</u>	<u>7.271.677</u>
Totaal activa		<u><u>44.889.604</u></u>	<u><u>40.201.847</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	4	11.526.332	11.889.927
Algemene en overige reserves	4	4.946.557	1.846.557
Totaal eigen vermogen		<u>16.472.889</u>	<u>13.736.484</u>
Voorzieningen	5	2.460.715	3.354.885
Langlopende schulden (voor nog meer dan een jaar)	6	15.925.488	11.219.156
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7	0	615.843
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8	10.030.512	11.275.479
Totaal passiva		<u><u>44.889.604</u></u>	<u><u>40.201.847</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	51.701.529	53.998.617
Subsidies (exclusief WMO)	12	1.496.019	1.368.211
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.222.093	1.406.708
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>54.419.641</u>	<u>56.773.536</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	36.932.476	38.283.548
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	4.444.065	4.943.386
Overige bedrijfskosten	16	12.867.248	14.891.958
Som der bedrijfslasten		<u>54.243.789</u>	<u>58.118.892</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		175.852	-1.345.356
Financiële baten en lasten	17	-539.447	-256.453
		<u>-363.595</u>	<u>-1.601.809</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-363.595	-1.623.161
Algemene / overige reserves		0	21.352
		<u>-363.595</u>	<u>-1.601.809</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			175.852		-1.345.356
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	4.444.065		4.943.386	
- verplichting nabetaling ORT	6	688.531		0	
- mutaties voorzieningen	5	<u>-894.170</u>		<u>-4.063.333</u>	
			4.238.426		880.053
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	292.257		-586.092	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	7	-1.005.367		109.274	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>-1.244.967</u>		<u>811.912</u>	
			-1.958.077		335.094
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.456.201</u>		<u>-130.209</u>
Ontvangen interest	17	3.877		14.854	
Betaalde interest	17	<u>-543.324</u>		<u>-271.307</u>	
			-539.447		-256.453
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.916.754</u>		<u>-386.662</u>
Investerings materiële vaste activa		-7.375.749		-12.540.072	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Nieuw opgenomen leningen u/g		0		0	
Aflossing leaseverplichtingen		<u>-753.194</u>		<u>-715.964</u>	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.128.943		-13.256.036
Nieuw opgenomen leningen	6	5.700.000		6.000.000	
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-929.005</u>		<u>-726.694</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			4.770.995		5.273.306
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.441.194</u></u>		<u><u>-8.369.392</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			5.354.496		13.723.888
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>3.913.302</u>		<u>5.354.496</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.441.194		-8.369.392

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. 7):

Financieringsverschil 2015	615.843
Financieringsverschil 2016	389.524
	<u>1.005.367</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting HilverZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hilversum, op het adres Franciscusweg 10d te Hilversum, en geregistreerd onder KvK nummer 805606889.

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Meerjarenstrategie:

De sturing filosofie van HilverZorg is verwoord in de strategie(kaart). De strategie(kaart) is opgebouwd uit de strategische doelen en een drietal programma's. Het geeft hiermee focus en zorgt er voor dat dat we zo slim en zo goed (en eenvoudig) mogelijk, onze resultaten behalen. Op basis van de herijkte strategie is de meerjaren raming (2017 – 2036) aangepast als onderdeel van de jaarlijkse planning en control cyclus.

Meerjarenraming:

De meerjarenraming voor HilverZorg op concernniveau bestaat uit een prognose van de winst- en verliesrekening, de balans en het kasstroomoverzicht van 20 jaar. De meerjarenraming is na goedkeuring van de begroting over 2017 op 12 december 2016 goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Voor de uitvoering van de impairment berekening per 31-12-2016 steunt HilverZorg in belangrijke mate op deze documenten.

Voor vastgoed is dit verder uitgewerkt in het Strategische Vastgoedplan (gedateerd 06-11-2013). In dit plan verwoordt HilverZorg haar visie en daarmee de route die gelopen wordt ten aanzien van de capaciteitsontwikkeling en de daarmee gepaard gaande kwantitatieve- en kwalitatieve vastgoedontwikkeling. Op 8 februari 2016 is er door de Raad van Bestuur een aanvulling op het Strategisch Vastgoedplan voorgesteld – specifiek met betrekking tot ontwikkelingen op locatie St. Carolus en locatie Zonnehoeve. Deze aanvulling goedgekeurd in de Raad van Toezicht vergadering van 7 maart 2016.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbestemming zijn ongewijzigd ten opzicht van vorig jaar, met uitzondering van het volgende:

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 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.

Grondslagen WNT

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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 Stichting Hilverzorg.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijn van materiële vaste activa is gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% - 5%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Instandhouding: 10 % - 20 %
- Inventaris: 10 %
- Automatisering: 20 % - 33,3 %

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.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting HilverZorg beoordeelt op iedere balansdatum de aanwijzingen of een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Wanneer deze aanwijzingen aanwezig zijn wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen dan wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is bij het contant maken van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd van 3,8 %. Een bijzondere-waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Indien een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is niet meer bestaat of is afgenomen dan wordt de toegenomen boekwaarde van het desbetreffende actief niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

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

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering is tegen geamortiseerde kostprijs. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van de statische methode.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. 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 waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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.

Voorziening voor langdurig zieke werknemers

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die hoogstwaarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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.

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).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijke indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien sprake van een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg in de jaarrekeningen 2015 en 2016. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2016, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft continuïteit van zorgverlening bij HilverZorg voorop gestaan. De gevolgen van de transitie zijn naar beste weten geschat door de Raad van Bestuur en verwerkt in de jaarrekening maar kunnen tot nagekomen effecten leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Dit kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou dat kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau, met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Daarnaast zijn in 2015 de thema's opronding en planning = realisatie onvoldoende uitgekristalliseerd in de ZVW en NZa-beleidsregels. Dit kan er eveneens toe leiden dat de verantwoorde omzet achteraf ter discussie kan worden gesteld. Tussen de partijen VWS, NZa, ZN en zorgaanbieders is hierover veelvuldig overleg geweest. Dit heeft echter nog niet geleid tot een totaaloplossing voor deze vraagstukken over 2015. De Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk, en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2016 of later.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, welke 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. In 2016 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Naar de stand van ultimo december 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 90,1%. Het pensioenfonds 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.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	29.694.569	18.424.682
Machines en installaties	143.722	278.636
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.001.131	3.871.617
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	22.434	10.355.235
Activa bestemd voor verkoop	3.100.000	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>38.961.856</u></u>	<u><u>32.930.170</u></u>

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

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.930.170	25.333.484
Bij: investeringen	7.375.749	12.540.072
Bij: herwaarderings	3.100.000	0
Af: afschrijvingen	-4.444.065	-4.943.386
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>38.961.855</u></u>	<u><u>32.930.170</u></u>

Toelichting:

Uit de impairment analyse blijkt dat er op basis van de huidige uitgangspunten bij één locatie aanleiding is tot het verwerken van bijzondere waardeverminderingen van locaties van HilverZorg in de jaarrekening 2016.

Het project Nieuw Kerkelanden dat in 2015 was opgenomen onder Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering, is in gebruik genomen en geactiveerd per 8 april 2016.

Locatie "De Stolpe" is in 2016 buiten gebruik gesteld en gewaardeerd tegen opbrengstwaarde omdat deze hoger is dan de boekwaarde en er besloten is tot verkoop. Deze incidentele herwaardering is rechtstreeks verwerkt in een herwaarderingsreserve.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	702.183	725.061
Overige vorderingen	189.176	58.164
Vooruitbetaalde bedragen	370.993	731.577
Nog te ontvangen bedragen	362.570	402.379
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.624.922</u>	<u>1.917.181</u>

Toelichting:

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

Er is vanuit voorzichtigheid een debiteuren voorziening opgenomen ten bedrage van € 15.000 (2015; € 36.258) op basis van de statische methode.

De vooruitbetaalde bedragen betreft facturen ontvangen in 2016 waarvan de kosten betrekking hebben op 2017 en later. De post neemt af doordat facturen voor een aantal grote posten dit jaar in 2017 zijn verwerkt.

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.883.168	5.337.857
Kassen	30.134	16.639
Totaal liquide middelen	<u>3.913.302</u>	<u>5.354.496</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Er is een kredietfaciliteit beschikbaar van € 3.000.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	11.526.332	11.889.927
Algemene en overige reserves	4.946.557	1.846.557
Totaal eigen vermogen	<u>16.472.889</u>	<u>13.736.484</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	11.889.927	-363.595	0	11.526.332
Totaal bestemmingsfondsen	<u>11.889.927</u>	<u>-363.595</u>	<u>0</u>	<u>11.526.332</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve De Stolpe	0	0	3.100.000	3.100.000
Overige reserves	1.846.557	0	0	1.846.557
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.846.557</u>	<u>0</u>	<u>3.100.000</u>	<u>4.946.557</u>

Toelichting:

De overige reserves bestaan uit resultaat op de serviceflats van locatie Nieuw Kerkelanden, en een incidentele herwaardering van Locatie "De Stolpe".

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2016</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2016</u>
	€	€	€	€	€
Onderhoud	0	0	0	0	0
Jubilea uitkering	50.000	57.000	0	0	107.000
Langdurig zieken	569.420	210.271	114.644	0	665.047
Reorganisatie	2.735.465	473.955	987.249	533.503	1.688.668
Totaal voorzieningen	<u>3.354.885</u>	<u>741.226</u>	<u>1.101.893</u>	<u>533.503</u>	<u>2.460.715</u>

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

	<u>31-dec-2016</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	432.525
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.028.190
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileum-uitkeringen betreft de toekomstige uitkeringen bij jubilea (en pensionering) conform de CAO. Bij de berekening wordt een disconteringsvoet gehanteerd van 4%, conform een consistente gedragslijn in voorgaande jaren.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieken die niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Tevens is er een transitievergoeding opgenomen onder deze voorziening omdat ook bij uitdiensttreding na twee jaar arbeidsongeschiktheid de werkgever ook een transitievergoeding dient uit te betalen aan de werknemer.

In verband met een voorziene reorganisatie is er ook in 2016 een voorziening voor personeel getroffen. Dit als gevolg van zelforganisatie en wijk- en buurtgericht werken en het scheiden van wonen en zorg. Tevens is onder de reorganisatie het resterend saldo opgenomen gebaseerd op de per balansdatum verwachte kosten voor aanvulling van salaris voor medewerkers welke in 2010 zijn overgegaan naar schoonmaakbedrijf GOM, en voor medewerkers welke in 2014 zijn overgegaan naar een cateraar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Schulden aan banken	14.444.598	9.673.603
Verplichting nabetaling ORT	688.531	0
Leaseverplichtingen	792.359	1.545.553
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>15.925.488</u>	<u>11.219.156</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Stand per 1 januari	12.661.814	7.769.081
Bij: nieuwe leningen	6.000.000	6.000.000
Bij: verplichting nabetaling ORT	688.531	0
Af: aflossingen	1.667.658	1.107.267
Stand per 31 december	<u>16.994.156</u>	<u>12.661.814</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar inclusief leaseverplichtingen	1.757.199	1.442.658
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.236.957</u>	<u>11.219.156</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	€ 1.004.005	€ 1.442.658
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	€ 15.990.151	€ 11.219.156
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 10.801.592	€ 7.028.264

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Ten behoeve van de renovatie van locatie Nieuw Kerkelanden is de kredietfaciliteit in december 2015 en in maart 2016 omgezet in twee leningen van € 6.000.000.

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 Boomberg wat (voor dezelfde waarde) is opgenomen onder de materiele vaste activa.

Eind oktober 2016 is er een nieuwe cao-VVT afgesloten. In deze cao is onder andere een nabetaling opgenomen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) over vakantie- en verlofdagen over de periode 2012-2016.

Het langlopende deel van de nabetaling onregelmatigheidstoeslag is opgenomen onder de langlopende schulden.

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-615.843		-615.843
Financieringsverschil boekjaar		246.573	246.573
Correcties voorgaande boekjaren	10.335	0	10.335
Betalingen/ontvangsten	748.459	0	748.459
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>758.794</u>	<u>246.573</u>	<u>1.005.367</u>
Saldo per 31 december	<u>142.951</u>	<u>246.573</u>	<u>389.524</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning)	a	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-389.524	615.843
	<u>389.524</u>	<u>-615.843</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	48.056.228	49.440.266
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	47.809.655	50.056.109
Totaal financieringsverschil	<u>246.573</u>	<u>-615.843</u>

Toelichting:

Het financieringsverschil eind 2015 is ontstaan in 2015 en 2016.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Crediteuren	1.401.475	2.627.737
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.757.198	1.442.657
Belastingen en sociale premies	1.596.465	1.493.493
Schulden terzake pensioenen	631.440	669.902
Vakantiedagen	805.479	763.467
Overige schulden	1.133.862	1.180.774
Nog te betalen kosten	2.113.023	2.832.900
Vooruitontvangen opbrengsten	591.570	264.549
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.030.512</u>	<u>11.275.479</u>

Toelichting:

De crediteuren hebben voornamelijk betrekking op de in december afgenomen goederen en diensten, en dalen sterk door de afwikkeling van de verbouwing van locatie Nieuw Kerkelanden.

Afdracht van belastingen en sociale premies zal in 2017 plaatsvinden. Dit geldt eveneens voor de te betalen pensioenbedragen.

De overige schulden bestaan vooral uit de reservering voor vakantietoeslag. Deze vakantietoeslag wordt ieder jaar in mei uitbetaald. De afloop hiervan zal in 2017 plaatsvinden.

De nog te betalen kosten zijn kosten waarvan de facturen zijn ontvangen in 2017 waarvan de diensten zijn geleverd in 2016. Tevens is hier het kortlopende deel van de nabetaling onregelmatigheidstoeslag opgenomen. Voor deze transitoria geldt dat afloop hiervan in 2017 zal plaatsvinden.

Onder vooruit ontvangen bedragen zijn de bijdragen opgenomen van diverse projecten welke worden gefinancierd door Mr. Roelsefonds en welke nog in uitvoering moeten worden genomen respectievelijk nog moeten worden afgerekend. Het uitgangspunt is dat deze projecten binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd.

5.1.5 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 regelingen
(bedragen x € 1.000)

HilverZorg heeft een huurgarantie 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 aangegaan ter waarde van € 550 over 5 jaar. Het contract is op 4 juli 2011 afgesloten en is in 2015 met 1 jaar verlengd.

HilverZorg is tevens met Croon, Newasco, FullMobility, Sodexo, Gom, Douwe Egberts, Medeco, Leeuwen Apotheek, Miele, Synergy Health, Taxi Souverein, Van Ginkel en Van Herwegen Health Services contracten aangegaan met een meerjarenkarakter.

HilverZorg heeft een huurovereenkomst voor een verpleeg- en verzorgingshuis die zich kwalificeert als financial lease. Dit betreft de locatie De Boomburg. 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. Carolus	407	31 december 2017
St. Joseph (verpleegunit)	285	1 september 2024
St. Joseph (zorginfrastructuur)	117	1 juli 2019
De (nieuwe) Egelantier	704	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier parkeerplaatsen	23	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier Fuchsiastraat	219	onbepaalde tijd
Lopes Dias	566	31 december 2037
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	23	1 juli 2031
Nieuw Kerkelanden (zorginfrastructuur)	79	onderhanden

HilverZorg huurt tevens een aantal kleine locaties voor de Wijkteams.

Macro beheersings instrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2017.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Het is Stichting HilverZorg niet mogelijk 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 2016.

Verplichtingen met betrekking tot macrobeheersingsinstrument

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

5.1.6 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 1 januari 2016						
- aanschafwaarde	39.820.300	2.581.774	7.199.904	10.355.235	0	59.957.214
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-21.395.619	-2.303.137	-3.328.287	0	0	-27.027.044
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>18.424.682</u>	<u>278.636</u>	<u>3.871.617</u>	<u>10.355.235</u>	<u>0</u>	<u>32.930.170</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	14.321.629	0	3.386.922	-10.332.802	0	7.375.749
- herwaarderingen	3.100.000	0	0	0	0	3.100.000
- afschrijvingen	-3.051.741	-134.915	-1.257.409	0	0	-4.444.065
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-469.978	0	-550.575	0	0	-1.020.553
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	469.978	0	550.575	0	0	1.020.553
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.369.887</u>	<u>-134.915</u>	<u>2.129.514</u>	<u>-10.332.802</u>	<u>0</u>	<u>6.031.685</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	53.671.951	2.581.774	10.036.251	22.433	0	66.312.410
- cumulatieve herwaarderingen	3.100.000	0	0	0	0	3.100.000
- cumulatieve afschrijvingen	-23.977.382	-2.438.052	-4.035.120	0	0	-30.450.554
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>32.794.569</u>	<u>143.722</u>	<u>6.001.131</u>	<u>22.433</u>	<u>0</u>	<u>38.961.856</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0% - 10,0%	5,0%	10,0% - 33,3%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	31-05-94	1.134.451	25	Onderhandse	2,750%	68.067	0	45.378	22.689	0	1	lineair	22.689	Onroerend-goed
Rabobank	1-03-96	4.475.376	25	Raamovk.	4,600%	762.292	0	171.315	590.977	0	4	lineair	171.315	Pandrecht
Habion	18-08-99	166.571	20	Geldlening	4,000%	33.314	0	8.329	24.985	0	3	lineair	8.329	-
Rabobank	16-11-05	1.500.000	20	Hypothecair	2,200%	750.000	0	75.000	675.000	300.000	9	lineair	75.000	Onroerend-goed
* Rabobank	27-12-07	3.800.000	30	Hypothecair	1,850%	2.786.624	0	126.672	2.659.952	2.026.592	21	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28-dec-15	6.000.000	20	Geldlening	3,650%	6.000.000	0	300.000	5.700.000	4.200.000	19	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	28-dec-15	6.000.000	20	Geldlening	3,010%	0	6.000.000	225.000	5.775.000	4.275.000	20	lineair	300.000	Pandrecht
Totaal						10.400.297	6.000.000	951.694	15.448.603	10.801.592			1.004.005	

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2016 is 1,85%

Toelichting:					
Langlopende leningen	10.400.297	6.000.000	951.694	15.448.603	1.004.005
Financial lease	2.261.517	0	715.964	1.545.553	753.194
Verplichting nabetaling ORT	0	688.531	0	688.531	0
	12.661.814	6.688.531	1.667.658	17.682.687	1.757.199
Aflossingsverplichting 2016				1.757.199 (zie ref. 7 & 9)	
Stand langlopende schulden per 31 december 2016				15.925.488	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ-zorg	0	310.629
Opbrengsten zorgverzekeringswet ZVW-zorg	4.152.516	3.693.769
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	47.135.720	49.440.266
Opbrengsten Wmo	413.293	553.953
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	<u>51.701.529</u>	<u>53.998.617</u>

Toelichting:

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

12. Subsidies (exclusief WMO en jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg (extramuraal behandeling, eerstelijnsverblijf en zorginfrastructuur)	814.834	632.120
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	681.185	736.091
Totaal	<u>1.496.019</u>	<u>1.368.211</u>

Toelichting:

De toename van de subsidies wordt met name veroorzaakt door een toename van productie op kortdurend 1e lijns verblijf.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Eigen bijdragen	118.345	123.944
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	77.245	95.185
Overige dienstverlening	961.324	1.126.792
Overige opbrengsten	65.179	60.787
Totaal	<u>1.222.093</u>	<u>1.406.708</u>

Toelichting:

De afname van de overige bedrijfsopbrengsten wordt veroorzaakt door lagere opbrengsten van huur - en servicekosten als gevolg van gedeeltelijke leegstand naar aanleiding van de renovatie van locatie Nieuw Kerkelanden.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	23.694.471	25.461.569
Sociale lasten	4.394.098	4.379.883
Pensioenpremies	2.064.388	2.161.589
Andere personeelskosten	1.378.155	1.827.816
Subtotaal	<u>31.531.112</u>	<u>33.830.857</u>
Personeel niet in loondienst	4.132.281	5.707.893
Dotatie c.q. vrijval personeelsvoorzieningen	1.269.083	-1.255.202
Totaal personeelskosten	<u>36.932.476</u>	<u>38.283.548</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Personeel in loondienst	709	717
Personeel niet in loondienst	46	60
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>755</u>	<u>777</u>

Toelichting:

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

Vanaf 2014 is er een personeelsvoorziening getroffen voor de gevolgen van zelforganisatie en de gevolgen van scheiden wonen/zorg. In 2016 is als gevolg van de CAO-VV een ORT nabetaling over de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 toegevoegd aan de personeelsvoorziening.

De inzet van personeel niet in loondienst is gedaald door het meer kunnen inzetten van eigen medewerkers.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.444.065	4.943.386
Totaal afschrijvingen	<u>4.444.065</u>	<u>4.943.386</u>

Toelichting:

Vanaf 2013 tot 2015 is een extra tijdsevenredige afschrijving toegepast van een drietal locaties naar aanleiding van een aanpassing in de levensduur van de panden. In 2016 een extra afschrijving opgenomen voor een locatie in verband met versnelde buitengebruikstelling van materieel vast actief reeds per december 2017.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.863.844	4.166.051
Algemene kosten	3.002.503	3.389.222
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	887.280	1.141.190
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	863.932	797.714
- Energiekosten gas	545.145	649.433
- Energiekosten stroom	425.205	529.580
- Energie water	38.592	51.907
Subtotaal	<u>1.872.874</u>	<u>2.028.634</u>
Huur en leasing	2.931.573	3.819.595
Belasting en verzekering	309.174	347.266
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>12.867.248</u></u>	<u><u>14.891.958</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 tweetal locaties in 2016.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	-3.877	-14.854
Subtotaal financiële baten	<u>-3.877</u>	<u>-14.854</u>
Rentelasten	543.324	271.307
Subtotaal financiële lasten	<u>543.324</u>	<u>271.307</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-539.447</u></u>	<u><u>-256.453</u></u>

Toelichting:

De financiële lasten zijn hoger door het omzetten van de kredietfaciliteit in een tweetal leningen met hoofdsommen van € 6.000.000, beide voor een rentevast termijn van 10 jaar, naar aanleiding van de renovatie van locatie Nieuw Kerkelanden.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders en Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting HilverZorg van toepassing zijnde regelgeving:

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting HilverZorg is € 145.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.**

bedragen x € 1	P.H.M. Esveld	B. Hammer	K.L. Stoter
Funcctiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang ³ en einde functievervulling in 2016	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12	20/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	0,75
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	71.708	145.000	30.307
Beloning	81.544	131.638	26.093
Belastbare onkostenvergoedingen	9.438	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	5.409	10.776	2.266
Subtotaal	96.391	142.414	28.359
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	96.391	142.414	28.359
Verplichte motivering indien overschrijding	ja	nvt	nvt
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	149.000	126.000,00	-
Belastbare onkostenvergoedingen	19.000	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.000	11.000,00	-
Totaal bezoldiging 2015	179.000	137.000,00	-

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De laatste herziening van de jaarbeloning van P.H.M. Esveld is ingegaan per 1 januari 2011. Volgens het overgangsrecht zijn deze gemaakte afspraken volgens de tabel overgangsrecht WNT van vóór 6-12-2011, waardoor de bezoldiging voor 4 jaar gerespecteerd wordt (met 3 jaar afbouw). De datum van inwerkingtreding van de WNT is vanaf 01-01-2013.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Toezichhoudende topfunctionarissen			
bedragen x € 1	W.J. Kozijn	J. Haanstra	M.B. Visser
Funcctiegegevens	voorzitter raad van toezicht	lid raad van toezicht	lid raad van toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	21.750	14.500	14.500
Beloning	10.000	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	10.000	7.000	7.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	10.000	7.000	7.000
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	10.000	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	10.000	7.000	7.000

bedragen x € 1	A. Broere	M.J.A. van Eijndhoven	A.Th.den Engels
Funcctiegegevens	lid raad van toezicht	lid raad van toezicht	lid raad van toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	-	-	-
Beloning	7.000	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	7.000	7.000	7.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	7.000	7.000	7.000
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2015			
Aanvang en einde functievulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	10.000	7.000	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	10.000	7.000	7.000

bedragen x € 1	P.M.L. Ykema-Weinen
Funcctiegegevens	lid raad van toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2016	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum¹²	-
Beloning	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	7.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	7.000
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievulling in 2015	1/1 - 31/12
Beloning	10.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2015	10.000

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	59.323	63.627
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.495	11.374
3 Fiscale advisering	5.251	18.869
4 Niet-controlediensten	3.928	20.773
Totaal honoraria accountant	<u>79.997</u>	<u>114.642</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.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

K.L. Stoter 2017

Raad van Bestuur

B. Hammer 2017

Raad van Toezicht

W.J. Kozijn 2017

Raad van Toezicht

J. Haanstra 2017

Raad van Toezicht

A.Th. den Engelsen 2017

Raad van Toezicht

P.M.L. Ykema-Weinen 2017

Raad van Toezicht

M.B. Visser 2017

Raad van Toezicht

C.J.M. Ruys 2017

Raad van Toezicht

S.J. Koops-Ouwerkerk 2017

5.1.9 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2017.

5.1.10 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.

5.1.11 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant