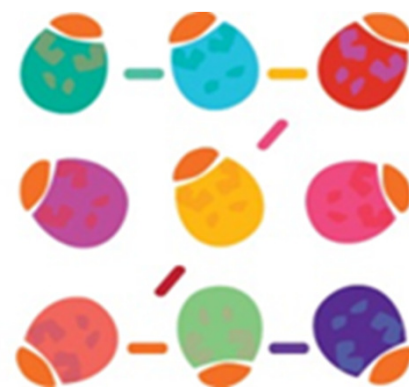


Stichting Zonnehuisgroep Amstelland

Jaarverslaggeving 2017

zonnehuisgroep
amstelland



Datum: 23-05-2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Geconsolideerde jaarrekening	3
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	17
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	30
5.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	31
5.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	37
5.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	38
5.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	39
5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	40
5.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
5.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	52
5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	53
5.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	54
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	58
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	60
5.2.2 Nevenvestigingen	60
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	61

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	67.187.931	71.592.791
Financiële vaste activa	3	0	92.547
Totaal vaste activa		<u>67.187.931</u>	<u>71.685.338</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	254.858	540.786
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.592.110	3.392.859
Liquide middelen	9	6.902.568	6.448.315
Totaal vlottende activa		<u>10.749.536</u>	<u>10.381.960</u>
Totaal activa		<u><u>77.937.467</u></u>	<u><u>82.067.298</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	91	91
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		18.417.839	16.399.882
Algemene en overige reserves		-3.871.434	-4.285.105
Totaal groepsvermogen		<u>14.546.496</u>	<u>12.114.868</u>
Vorzieningen	11	2.377.054	1.973.488
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	47.680.488	53.223.100
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	1.695.459	1.542.554
Overige kortlopende schulden	13	11.637.970	13.213.288
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>13.333.429</u>	<u>14.755.842</u>
Totaal passiva		<u><u>77.937.467</u></u>	<u><u>82.067.298</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	59.868.352	60.878.493
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	373.691	1.674.464
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.392.494	2.416.804
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>61.634.537</u>	<u>64.969.761</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	39.634.140	41.605.287
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.292.427	4.493.281
Overige bedrijfskosten	23	13.119.285	15.644.382
Som der bedrijfslasten		<u>57.045.852</u>	<u>61.742.950</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.588.685	3.226.811
Financiële baten en lasten	24	-2.157.057	-2.252.467
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.431.628</u></u>	<u><u>974.344</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.017.957	2.638.417
Bestemmingsfonds materiële vaste activa		0	-534.670
Algemene / overige reserves		413.671	-1.129.404
		<u><u>2.431.628</u></u>	<u><u>974.343</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.588.685		3.226.811
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.292.427		4.493.281	
- mutaties voorzieningen	11	403.566		109.526	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			4.695.993		4.602.807
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	285.928		13.066	
- vorderingen	7	-199.251		1.400.494	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	152.905		1.371.441	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-2.950.855		-2.539.015	
			-2.711.273		245.986
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.573.405		8.075.604
Ontvangen interest	24	1.166			
Betaalde interest	24	-2.065.676		-2.159.920	
Ontvangen dividenden	24				
			-2.064.510		-2.159.920
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.508.895		5.915.684
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.401.871		-848.766	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.514.304		2.646.702	
Investeringen immateriële vaste activa	1				
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1				
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investeringen in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			112.433		1.797.936
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	247.500		900.810	
Aflossing langlopende schulden	12	-4.414.575		-3.519.875	
Kortlopend bankkrediet	13				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.167.075		-2.619.065
Mutatie geldmiddelen			454.253		5.094.555
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		6.448.315		1.353.760
Stand geldmiddelen per 31 december	9		6.902.568		6.448.315
Mutatie geldmiddelen			454.253		5.094.555

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen, op het adres Groenelaan 7, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34142090.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van ouderenzorg.

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is 100% aandeelhouder van Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV en en Restaurant Rembrandt BV. WKO Langerhuize is in 2017 geliquideerd.

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 euro's, de functionele valuta van de instelling, en in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Criteria voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend betrokken. Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep behaalde resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de Financiële vaste activa.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zonnehuisgroep Amstelland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd, dit zijn naast Stichting Zonnehuisgroep Amstelland tevens opgenomen de vennootschappen Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV (100%), WKO Langerhuize BV (100% sinds april 2012, in 2017 is deze BV geliquideerd) en Restaurant Rembrandt BV (100% sinds juli 2014). Er wordt geconsolideerd volgens de integrale methode.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zonnehuisgroep Amstelland. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. Naast Amstelland Thuiszorg BV kent Zonnehuisgroep Amstelland de volgende verbonden partijen: WKO Langerhuize BV (gedurende 2017 geliquideerd), Restaurant Rembrandt BV, Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein en Vof Thuiszorg Alliantie Amsterdam. Transacties vinden plaats op zakelijke basis tenzij anders vermeld. De kosten van de overhead voor Amstelland Thuiszorg BV worden doorberekend op basis van een percentage van de omzet.

Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Zonnehuisgroep Amstelland zich gehouden aan de Beleidsregel WNT 2017 en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan wordt aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

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 gebruiksduur van het vast actief rekening houdend met de restwaarde. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij met ingang van 2011 gehanteerd: bedrijfsgebouwen 30 jaar, installaties 20 jaar, inventaris 10 jaar, vervoermiddelen 5 jaar en automatisering 3 jaar. Op grond en Materiële Vaste Activa in uitvoering wordt niet afgeschreven. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

Financial lease

De materiële vaste activa waarvan de stichting en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële lease-overeenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende 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.

Bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderinggrondslagen van de stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt.

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet tegen reële waarde wordt verantwoord met waardewijzigingen in de resultatenrekening wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan. Deze objectieve aanwijzingen bestaan als zich, na de eerste opname van het actief, een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan. Van alle individueel significante vorderingen wordt beoordeeld of deze specifiek onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering.

Een bijzonder waardeverminderverslies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gediscoteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief. Verliezen worden opgenomen in de resultatenrekening. Rente op het aan een bijzondere waardevermindering onderhevige actief blijft verantwoord worden via oprenting van het actief.

Als in een latere periode het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderverslies wordt het bedrag uit hoofde van het herstel opgenomen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Zonnehuisgroep Amstelland zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: Financiële vaste activa, Vorderingen en overlopende activa, Liquide middelen, Langlopende schulden, Kortlopende schulden en overlopende passiva.

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Een aankoop of verkoop volgens standaard marktconventies wordt per categorie financiële activa en financiële verplichtingen stelselmatig in de balans opgenomen of niet langer opgenomen op de transactie-datum (datum van aangaan van bindende overeenkomst) / de leveringsdatum (datum van overdracht).

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.

Afgeleide financiële instrumenten

De eerste waardering voor afgeleide financiële instrumenten is reële waarde. Na eerste waardering worden afgeleide financiële instrumenten gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde. Zonnehuisgroep Amstelland maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van een lening is gelijk aan de contante waarde van toekomstige kasstromen gebaseerd op een rente die per balansdatum zou gelden voor gelijksoortige leningen vermeerderd met een risicopremie voor iedere individuele lening.

In contracten besloten afgeleide instrumenten

Besloten afgeleide instrumenten in contracten worden door de stichting niet afgescheiden van het basiscontract en niet apart verantwoord, maar toegelicht onder het betreffende balanshoofd.

Onderhanden werk DBC's

De toerekening van opbrengsten, kosten en winstneming op Onderhanden Werk uit hoofde van DBC's gebeurt naar rato van de verrichte prestaties (percentage of completion- methode) per balansdatum op basis van de tot de balansdatum gemaakte kosten voor de DBC in verhouding tot de geschatte totale kosten van de DBC. Uitgaven die verband houden met kosten voor de DBC die na de balansdatum tot te verrichten prestaties leiden, worden als activa verwerkt indien het waarschijnlijk is dat ze in een volgende periode zullen leiden tot opbrengsten. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de resultatenrekening als last verwerkt. Verwachte overschrijdingen op de contractuele afspraken worden in mindering gebracht op het Onderhanden Werk.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorzieningen voor verlieslatende (huur)contracten

Voorzieningen worden gevormd wanneer de onvermijdbare kosten om aan de contractuele verplichtingen te voldoen de verwachte voordelen uit de overeenkomst overtreffen. De onvermijdbare kosten zijn de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. Er wordt geen voorziening gevormd voor een verlieslatend contract wanneer dit contract kan worden geannuleerd zonder schadevergoeding of boete.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren betalingen bij het bereiken van de AOW-leeftijd en uit te keren jubileumuitkeringen (gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,6%, i.e. de UFR-rate). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening voor langdurig zieken

Onder de voorziening voor langdurig zieken zijn de verplichtingen opgenomen voor langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet meer in het arbeidsproces zullen terugkeren. De voorziening wordt per langdurig zieke medewerker gevormd op basis van het aantal verwachte ziektemaanden voor rekening van de werkgever en op basis van het salaris per 1 januari 2017 rekening houdend met eventueel uit te keren transitievergoedingen.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijk kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Voorziening ORT

De voorziening nabetaaling ORT dient ter dekking van aanspraken op ORT over de periode 2012-2016 door huidige medewerkers en voormalige medewerkers in het kader van de vastgestelde cao VVT.

Aan medewerkers wordt met terugwerkende kracht van 5 jaar over het opgenomen verlof de ORT-component betaald. Conform de regeling wordt de voorziening in drie jaarlijkse termijnen uitbetaald.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Opbrengsten

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. 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 onafhankelijk 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 (begin 2016 opgelost) 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 hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg in de jaarrekeningen 2015, 2016 en 2017. 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 2017, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten kunnen leiden.

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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten gemaakt worden. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

Zonnehuisgroep Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren waarin een werknemer bij Zonnehuisgroep Amstelland pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zonnehuisgroep Amstelland betaald 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 zijn financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zonnehuisgroep Amstelland 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. Zonnehuisgroep Amstelland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen 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.

Leasing

De onderneming 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 lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Operationele lease

Als de onderneming 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.

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

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	47.165.996	49.133.547
Machines en installaties	12.410.560	13.356.686
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.233.828	3.109.961
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	208.338	452.227
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.169.209	5.540.370
Totaal materiële vaste activa	<u>67.187.931</u>	<u>71.592.791</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	71.592.791	77.884.008
Bij: investeringen	1.401.871	848.766
Bij: herwaarderingsen	0	0
Af: afschrijvingen	4.292.427	4.493.281
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.514.304	2.646.702
Boekwaarde per 31 december	<u>67.187.931</u>	<u>71.592.791</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 2.527.344 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Het betreft het pand Zuiderhof wat vanwege de duur van het huurcontract is aangemerkt als financial lease. De resterende economische levensduur bedraagt 31 jaar.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 48.180.079 (2016: € 52.124.742) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 43.310.260 (2016: € 45.619.726) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	92.547
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>92.547</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	92.547	185.095
(Terugname) waardeverminderingen	-92.547	-92.548
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>92.547</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8

Voor het "spookgebouw" de Luwte is in het verleden compensatie toegekend voor de resterende boekwaarde.

De compensatie is gedurende de overgangsregeling NHC uitgekeerd. In boekjaar 2017 is de laatste termijn vergoed.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	254.858	540.786
Totaal onderhanden werk	<u>254.858</u>	<u>540.786</u>

De specificatie per categorie DBC's is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Onderhanden werk	419.858	0	0	419.858
Voorziening niet gefinancierde schadelast	-165.000			-165.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>254.858</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>254.858</u>

De voorziening niet gefinancierde schadelast betreft de (verwachte) overschrijding(en) van de contractuele afspraken met de zorgverzekeraars.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-1.542.554		-1.542.554
Financieringsverschil boekjaar				-1.695.459	-1.695.459
Correcties voorgaande jaren			30.264		30.264
Betalingen/ontvangsten			1.512.290		1.512.290
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	1.542.554	-1.695.459	-152.905
Saldo per 31 december	0	0	0	-1.695.459	-1.695.459
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Amstelland en de Meerlanden	c	c	c	a	
Amsterdam en Utrecht	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.695.459	1.542.554
	<u>-1.695.459</u>	<u>-1.542.554</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.244.933	47.126.665
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	47.766.936	48.669.219
Af: Reservering gelden Kwaliteitsimpuls Verpleeghuizen	1.173.456	
Totaal financieringsverschil	<u>-1.695.459</u>	<u>-1.542.554</u>

Toelichting:

In het najaar van 2017 zijn in de beschikking gelden toegekend voor Kwaliteitsimpuls Verpleeghuizen ter grootte van € 1.612.495.

Een deel van deze gelden zal pas aangewend worden in 2018. Hiervoor is een reservering gemaakt van € 1.173.456.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	164.092	348.833
Nog te factureren/Nog te ontvangen omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.592.820	1.176.920
Nog te ontvangen bedragen	506.476	329.440
Nog te ontvangen ZvW Wijkverpleging/Eerstelijnsverblijf	769.134	389.197
Subsidieregeling eerstelijnsverblijf	0	431.349
Subsidieregeling Extramurale Behandeling	87.847	116
ZvW MSVT	677	137.808
Overige vorderingen	33.791	55.440
Vordering terzake pensioenen	147.251	
Vooruitbetaalde kosten	290.022	523.756
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.592.110</u>	<u>3.392.859</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 15.000 (2016: € 36.000).

De posten Nog te factureren/Nog te ontvangen omzet DBC's en Nog te ontvangen ZvW Wijkverpleging/Eerstelijnsverblijf zijn ten opzichte van voorgaand jaar toegenomen als gevolg van meer productie revalidatiezorg en kortdurend verblijf.

De productie Extramurale Behandeling is in 2017 op basis van de productieafspraken bevoorschot. Ten opzichte van 2016 was er een veel lagere productieafspraken en daardoor een hogere afrekening over het boekjaar.

In 2017 is als gevolg van een dubbele facturatie van het pensioenfonds Zorg en Welzijn teveel aan premie betaald over het boekjaar 2017. Dit is in 2018 vereffend.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.884.132	6.419.746
Kassen	18.436	28.569
Totaal liquide middelen	<u>6.902.568</u>	<u>6.448.315</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	18.417.839	16.399.882
Algemene en overige reserves	<u>-3.871.434</u>	<u>-4.285.105</u>
Totaal groepsvermogen	<u>14.546.496</u>	<u>12.114.868</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
				0
				0
Herwaarderingsreserve:				
				0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Materiële vaste activa	0			0
Aanvaardbare kosten	16.399.882	2.017.957		18.417.839
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.399.882</u>	<u>2.017.957</u>	<u>0</u>	<u>18.417.839</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-4.285.105	413.671		-3.871.434
				0
Overige reserves:				
				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>-4.285.105</u>	<u>413.671</u>	<u>0</u>	<u>-3.871.434</u>

Toelichting:

Het resultaat van de deelnemingen wordt aan de Algemene Reserve toegevoegd. Dit betreft het resultaat van Zonnehuisgroep Amstelland BV, WKO Langerhuize BV (geliquideerd in 2017) en Restaurant Rembrandt BV. Het resultaat van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland (excl. deelnemingen) wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.431.628	974.343
Totaalresultaat van de instelling	<u>2.431.628</u>	<u>974.343</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- jubileumuitkeringen	279.949	308.880	30.829		558.000
- ORT	474.200			424.199	50.001
- verlieslatend contract	278.110	640.451	100.982		817.579
- langdurig zieken	412.347	401.755		48.427	765.675
- reorganisatie	528.882	95.385	425.135	13.333	185.799
Totaal voorzieningen	<u>1.973.488</u>	<u>1.446.471</u>	<u>556.946</u>	<u>485.959</u>	<u>2.377.054</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	882.927
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.494.127
hiervan > 5 jaar	534.000

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is bepaald op basis van het reorganisatieplan.

De voorziening ORT betreft de inschatting van de nabetaling van de ORT van de afgelopen 5 jaren op basis van de vigerende cao-afspraken.

Voor een tweetal huurpanden is een voorziening verlieslatend contract gevormd omdat de (toekomstige) kasstromen uit de NHC niet toereikend zullen zijn voor de (toekomstige) huurbetalingen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	44.380.572	49.408.270
Leaseverplichtingen	2.913.211	2.914.020
Overige langlopende schulden	386.705	900.810
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>47.680.488</u>	<u>53.223.100</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	55.647.072	58.558.637
Bij: nieuwe leningen	0	
Bij: ORT-verplichting/parkeergarage	247.500	900.810
Af: aflossingen	3.945.472	3.519.875
Af: betaling ORT-verplichting	469.103	
Stand per 31 december	<u>51.479.997</u>	<u>55.939.572</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.799.509	2.716.472
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>47.680.488</u>	<u>53.223.100</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	3.799.509	2.716.472
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.680.488	53.223.100
hiervan > 5 jaar	37.296.954	41.491.472

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. De resterende economische levensduur is 31 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen de nabetalingen van de ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afspraken welke in 2018 en 2019 betaalbaar gesteld gaan worden. En de verplichting van 50 extra parkeerplaatsen tot en met 2024 inzake de parkeergarage van de Ontmoeting.

Ten behoeve van de gestelde zekerheden is een hypotheek gevestigd op het onroerend goed in eigendom van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland. De hypotheek is gezamenlijk gevestigd door ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Daarnaast is inde overige bepalingen de negative pledge/pari passu en cross default verklaring opgenomen, de solvabiliteit zal ultimo 2017 tenminste 15% bedragen en de DSCR minimaal 1,2. Ultimo 2017 werd voldaan aan de door de bank gestelde ratio's.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	2.060.816	1.254.827
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.799.509	2.716.472
Belastingen en premies sociale verzekeringen	883.238	1.882.820
Schulden terzake pensioenen	0	746.610
Nog te betalen salarissen	139.919	16.155
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	292.674	
Schulden uit hoofde van transitieregeling		
Overige schulden:	295.321	213.321
Vakantiegeld	1.268.600	1.273.480
Vakantiedagen	1.883.042	1.917.723
ORT	139.205	554.757
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	875.646	2.416.777
Vooruitontvangen bedragen		220.346
Totaal overige kortlopende schulden	<u>11.637.970</u>	<u>13.213.288</u>

Toelichting:

Aflossingsverplichting neemt toe door de verkoop begin 2018 van Gerardus Majella, daarbij zijn tevens de bijbehorende leningen afgelost.

Belastingen en premies dalen doordat de eindejaarsuitkering vanaf 2017 in november uitgekeerd wordt in plaats van december. Daardoor vindt de premie-afdracht in december plaats en niet meer in januari in het daaropvolgende jaar. De schulden terzake van pensioenen zijn nihil omdat er gedurende 2017 teveel premie is afgedragen (zie vorderingen en overlopende activa). In 2017 is meer aandacht geschonken om vakantiedagen op te nemen. Dat heeft geresulteerd in een lager saldo resterende vakantiedagen en dus ook een lagere verplichting.

Vorig jaar is onder "Nog te betalen kosten" de afkoopsom van het huurcontract van de Ontmoeting opgenomen, dat verklaart de daling ten opzichte van 2016.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 10.936.197. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier € 6.884.132 (zijnde 63 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 6.884.132 te ontvangen van ING Bank. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische vervalkalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	> 10 jr
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leningen	51.093	4.870	227	20.818	0	25.178
Per saldo	51.093	4.870	227	20.818	0	25.178

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zo dat de stichting aan de gestelde leningsverplichtingen kan blijven voldoen.

Per 31 december 2017 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Contractuele betalingsverplichtingen	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	3.800	2.573	7.423	37.297
Leaseverplichtingen	16	17	63	2.833
Huurverplichtingen	1.979	1.529	3.008	17.552
Handels- en overige verplichtingen	7.838	0	0	0
Totaal	13.633	4.119	10.494	57.682
Handelsvorderingen	3.592	0	0	0
Liquide middelen	6.903	0	0	0
Totaal	10.495	0	0	0
Per saldo 31.12.17	3.138	4.119	10.494	57.682
Per saldo 31.12.16	6.281	5.287	12.372	65.280

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van circa één maand de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Bedragen (x € 1.000)	31.12.2017	31.12.2016
Activa:	Reële waarde	Reële waarde
Financiële vaste activa	0	93
Vorderingen uhv bekostiging	0	0
Onderhanden werk DBC's	255	541
Vorderingen en overlopende activa	3.592	3.393
Liquide middelen	6.903	6.448
Passiva:		
Langlopende schulden	56.160	61.380
Leaseverplichting	3.200	3.200
Kortlopende schulden	7.838	7.728

Activa

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Passiva

Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichting) is gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.

De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.

Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

Locatie	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Theresia	90.470	Woonzorg Nederland	31-12-2035	opgezegd
Menno Simons	428.688	Woonzorg Nederland	30-10-2018	opgezegd
Zonnehof Bovenkerk	640.349	Eigen Haard	1-7-2029	einde looptijd
Ondersteunende Diensten	88.200	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
Zonnehuis Theresia	406.487	Bouwinvest	31-1-2033	2 jaar
Gerardus Majella	50.000	Beverwijk Vastgoed BV	30-6-2019	einde looptijd
Zorgsteunpunt AJ Ernststraat	30.429	S.M.C. Gelderlandplein	30-11-2021	einde looptijd
Zorgsteunpunt Alpenstein	5.516	E. Gans/V. Gans-Leefsma	14-10-2018	4 maanden
Zorgsteunpunt Ambachtenstraat	6.540	Leurs Beheer BV	31-1-2019	3 maanden
Zorgsteunpunt Vijverlaan	5.880	F.W. Boon/D.A. Boon-Kleijn	31-3-2019	6 maanden
Zorgsteunpunt Zwaansvliet	5.940	de Tulp BV	31-12-2020	1 jaar
De Luwte	24.152	Eigen Haard	31-3-2019	einde looptijd
Restaurant Rembrandt BV	39.305	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
	<u>1.821.956</u>			

Locatie	korter 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
Theresia	90.470		
Menno Simons	355.811		
Zonnehof Bovenkerk	640.349	2.561.396	4.168.672
Ondersteunende Diensten	88.200	352.800	132.300
Zonnehuis Theresia	372.613	1.625.948	4.098.744
Gerardus Majella	50.000	25.000	
Zorgsteunpunt AJ Ernststraat	30.429	88.853	
Zorgsteunpunt Alpenstein	5.516		
Zorgsteunpunt Ambachtenstraat	6.540		
Zorgsteunpunt Vijverlaan	5.880	1.470	
Zorgsteunpunt Zwaansvliet	5.940	11.880	
De Luwte	24.152	6.038	
Restaurant Rembrandt BV	39.305	157.220	58.958
	<u>1.715.205</u>	<u>4.830.605</u>	<u>8.458.674</u>

Leaseverplichtingen auto's

	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Ondersteunende Diensten	10.757	J&T Autolease	31-10-2018	einde looptijd
Amstelland Thuiszorg BV	27.165	Terberg Leasing	30-4-2020	einde looptijd
	<u>37.922</u>			

Gestelde zekerheden

Betreft	Bedrag	Aan wie	Looptijd tot
Bankgarantie	27.735	Kroonberg Groep BV	einde looptijd huur
Bankgarantie	58.502	CBRE Global Investors	einde looptijd huur
Bankgarantie	140.352	ELAD	einde looptijd huur
Bankgarantie	13.925	ELAD	einde looptijd huur
	<u>240.514</u>		

Obligoverplichting WfZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Zonnehuisgroep Amstelland bedraagt derhalve € 1.317.330

Fiscale eenheid

Voor de heffing van omzetbelasting vormen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV een fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Zorgaanbieders kunnen op basis van het macrobeheersinstrument een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland 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.

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

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	60.027.309	18.742.017	9.481.704	452.227	11.576.320	100.279.577
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	10.893.762	5.385.331	6.371.743		6.035.950	28.686.786
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>49.133.547</u>	<u>13.356.686</u>	<u>3.109.961</u>	<u>452.227</u>	<u>5.540.370</u>	<u>71.592.791</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			903.647	486.151	12.073	1.401.871
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	1.967.551	946.126	859.672		519.078	4.292.427
- Reclassificatie (opboeking)			79.892		650.148	730.040
- Reclassificatie (afboeking)				730.040		-730.040
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	64.233		61.620		46.385	172.238
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	64.233		61.620		46.385	172.238
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde					1.514.304	1.514.304
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	1.514.304	1.514.304
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.967.551</u>	<u>-946.126</u>	<u>123.867</u>	<u>-243.889</u>	<u>-1.371.161</u>	<u>-4.404.860</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	59.963.076	18.742.017	10.403.623	208.338	10.677.852	99.994.906
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.797.080	6.331.457	7.169.795	0	6.508.643	32.806.975
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>47.165.996</u>	<u>12.410.560</u>	<u>3.233.828</u>	<u>208.338</u>	<u>4.169.209</u>	<u>67.187.931</u>
Afschrijvingspercentage	0% -3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

NB: Bij bedrijfsgebouwen en Terreinen is een correctie opgenomen in de aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen ter grootte van € 2.494.877.

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappije n waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatiere geling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017								92.547		92.547
(Terugname) waardeverminderingen								-92.547		-92.547
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen								-92.547		-92.547

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-okt-08	1.304.618	22 jaar	lineair	2,61%	850.836	0	56.723	794.113	510.503	14	jaarlijks	56.723	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	1.400.000	20 jaar	lineair	2,87%	1.038.975	0	69.265	969.710	623.385	14	jaarlijks	69.265	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	15.000.000	30 jaar	lineair	2,93%	12.306.249	0	492.249	11.814.000	9.352.749	24	jaarlijks	492.249	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	11.600.000	20 jaar	lineair	2,87%	8.608.650	0	573.910	8.034.740	5.165.190	14	jaarlijks	573.910	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	9.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	7.629.875	0	305.195	7.324.680	5.798.705	24	jaarlijks	305.195	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	4.100.000	30 jaar	lineair	3,92%	3.363.709	0	134.548	3.229.161	2.556.426	24	jaarlijks	134.548	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	3.800.000	20 jaar	lineair	3,53%	2.820.075	0	188.005	2.632.070	1.692.045	14	jaarlijks	188.005	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	3.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	2.707.375	0	108.295	2.599.080	2.057.605	24	jaarlijks	108.295	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	5.900.000	30 jaar	lineair	3,92%	4.840.459	0	193.618	4.646.841	3.678.756	24	jaarlijks	193.618	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	1.500.000	20 jaar	lineair	3,53%	1.113.188	0	74.213	1.038.975	667.913	14	jaarlijks	74.213	Borging WfZ
BNG	3-feb-15	567.225	5 jaar	lineair	0,69%	340.335	0	113.445	226.890	0	2	kwartaal	113.445	Borging WfZ
ABNAMRO	1-jan-02	2.032.000	28 jaar	Annuitair	3,10%	1.287.606	0	1.287.606	0	0	0	kwartaal	0	Pandrecht huur
ABNAMRO	1-mei-02	2.268.000	30 jaar	lineair	3,10%	1.171.800	0	75.600	1.096.200	718.200	13	kwartaal	75.600	Pandrecht huur
ABNAMRO	1-jul-00	4.174.778	30 jaar	Annuitair	3,10%	2.698.146	0	160.757	2.537.389	1.667.908	13	maandelijks	160.757	Pandrecht huur
Rabobank	1-jan-03	550.000	30 jaar	Annuitair	4,46%	392.234	0	16.118	376.116	0	16	maandelijks	376.116	Gemeentegarantie
Rabobank	1-jan-03	2.000.000	25 jaar	lineair	4,70%	940.106	0	79.992	860.114	0	11	maandelijks	860.114	Gemeentegarantie
Vestia	1-jan-12	2.996.088	36 jaar	Lease	9,56%	2.929.144	0	15.933	2.913.211	2.807.569	30	maandelijks	17.456	Geen
									0					
									0					
Totaal						55.038.762	0	3.945.472	51.093.290	37.296.954			3.799.509	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringwet (exclusief subsidies)	12.073.878	10.506.507
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	46.070.981	47.126.665
Correctie Wettelijk Budget voorgaande jaren	30.264	1.889.418
Opbrengsten Wmo	1.147.864	931.099
Overige zorgprestaties	545.365	424.804
Totaal	<u>59.868.352</u>	<u>60.878.493</u>

Toelichting:

De Opbrengsten Zorgverzekeringwet zijn ten gedaald opzichte van voorgaand jaar door lagere volumes Wijkverpleging en lagere budgetten inzake Wijkgericht Werken en Ketenzorg Dementie.

Het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is gedaald vanwege overgang van WZC Theresia naar nieuwbouw Zonnehuis Theresia en als gevolg van de sluiting van 't Reijgersbosch. Als gevolg hiervan heeft er in 2017 al een reducering van de capaciteit plaatsgevonden. De verhuizing heeft in februari 2018 plaatsgevonden. De capaciteit nam hierdoor af van 70 plaatsen naar 45 plaatsen.

Correctie Wettelijk Budget voorgaande jaren heeft betrekking op de afrekening nacalculatie 2016, de daling ten opzichte van 2016 is een gevolg van de verwerking van de boekwaardereparatie in boekjaar 2016 ter grootte van € 2.097.721

De overige zorgprestaties zijn toegenomen als gevolg van een hogere productie geriatrische revalidatiezorg. ten opzichte van vorig jaar.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	96.748	1.160.666
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	167.696	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	109.247	513.798
Totaal	<u>373.691</u>	<u>1.674.464</u>

Toelichting:

In 2016 waren er geen vergoedingen toegekend door VWS inzake het stagefonds, dit in tegenstelling tot 2017. De overige subsidies zijn behoorlijk teruggelopen door het inperken van wet-en regelgeving en hoge administratieve lasten. De subsidie eerstelijnsverblijf wordt vanaf 2017 door de zorgverzekeraars vanuit de Zorgverzekeringwet gefinancierd.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	430	90
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten verhuur onroerend goed	1.236.891	1.280.738
Overige opbrengsten	155.173	1.135.976
Totaal	<u>1.392.494</u>	<u>2.416.804</u>

Toelichting:

De daling van de overige opbrengsten is een gevolg van de verantwoording van het negatieve resultaat van de grondtransactie Mijdrecht van € 589.000.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.373.216	30.916.233
Sociale lasten	5.017.309	4.696.510
Pensioenpremies	2.380.229	2.407.368
Andere personeelskosten:	1.131.349	803.765
Subtotaal	36.902.103	38.823.876
Personeel niet in loondienst	2.732.037	2.781.411
Totaal personeelskosten	<u>39.634.140</u>	<u>41.605.287</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	695,90	722,20
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>695,90</u>	<u>722,20</u>

Toelichting:

De salariskosten zijn ten opzichte van 2016 gedaald door afname van de personeelsbezetting. Gecorrigeerd voor het effect van personeelsvoorzieningen stegen de kosten voor eigen personeel 2% per FTE. Personeel niet in loondienst laat een lichte daling zien ten opzichte van voorgaand jaar. Uitzendkrachten worden nog steeds ingezet bij het niet aanwezig zijn van het juiste functieniveau en/of bij het niet tijdig kunnen van moeilijk invulbare vacatures.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.292.427	4.493.281
Totaal afschrijvingen	<u>4.292.427</u>	<u>4.493.281</u>

Toelichting:

In 2016 was er sprake van extra afschrijvingskosten als gevolg van buitengebruikstelling van de locaties 't Reijgersbosch en Theresia.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.506.490	3.381.077
Algemene kosten	3.115.755	3.152.242
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.476.580	1.393.209
Onderhoud en energiekosten	2.681.850	2.367.293
Huur en leasing	2.337.763	5.357.783
Dotaties en vrijval voorzieningen	847	-7.222
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.119.285</u>	<u>15.644.382</u>

Toelichting:

In 2016 was er sprake van extra huurlasten als gevolg van het treffen van voorzieningen voor verlieslatende contracten voor in totaliteit € 2.159.000. Dit verklaart de daling van de Huur en Leasing.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	1.166	0
Subtotaal financiële baten	1.166	0
Rentelasten	-2.065.676	-2.159.920
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-92.547	-92.547
Subtotaal financiële lasten	-2.158.223	-2.252.467
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.157.057</u></u>	<u><u>-2.252.467</u></u>

26. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Zonnehuisgroep Amstelland

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 Zonnehuisgroep Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: Beleidsregels toepassing WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor **Stichting Zonnehuisgroep Amstelland** is € **166.000** (op basis van klasse-indeling 10 punten welke leidt tot klasse IV) 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.

Zonnehuisgroep Amstelland heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. De functie van Raad van Bestuur is aangemerkt als topfunctionaris binnen onze organisatie.

In 2016 is ten onrechte vastgesteld dat sprake was een onverschuldigde betaling aan de toenmalige directeur bedrijfsvoering. De vordering die daartoe in de jaarrekening 2016 was opgenomen is in 2017 afgeboekt.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Naam topfunctionaris	Dr. N. Vogel
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.334
Beloningen betaalbaar op termijn	11.073
Subtotaal	163.407
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	163.407
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.613
Beloningen betaalbaar op termijn	10.817
Totale bezoldiging 2016	164.430

1b Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam toezichthouder	Dhr. Dr. R.W. van Olden	Dhr. Drs. E. Heydelberg	Dhr. Dr. G. Gerding	Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens	Mevr. W. Aardenburg
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	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.500	10.000	10.000	10.000	10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	12.500	10.000	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.	N.v.t.
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.500	7.000	7.000	7.000	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	
Totale bezoldiging 2016	10.500	7.000	7.000	7.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	154.599	100.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	51.084	45.200
3 Fiscale advisering	[redacted]	[redacted]
4 Niet-controlediensten	[redacted]	[redacted]
Totaal honoraria accountant	<u>205.683</u>	<u>145.200</u>

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

5.1.11 ENKELVOUDIGE 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	2	67.162.877	71.559.291
Financiële vaste activa	3	0	108.524
Totaal vaste activa		<u>67.162.877</u>	<u>71.667.815</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	254.858	540.786
Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.550.677	3.341.346
Liquide middelen	9	6.442.588	6.076.635
Totaal vlottende activa		<u>10.248.123</u>	<u>9.958.767</u>
Totaal activa		<u><u>77.411.000</u></u>	<u><u>81.626.582</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	91	91
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		18.417.839	16.399.882
Algemene en overige reserves		-3.871.434	-4.285.105
Totaal eigen vermogen		<u>14.546.496</u>	<u>12.114.868</u>
Voorzieningen	11	2.797.141	2.844.093
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	47.662.658	53.142.740
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.695.459	1.542.554
Overige kortlopende schulden	13	10.709.246	11.982.327
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>12.404.705</u>	<u>13.524.881</u>
Totaal passiva		<u><u>77.411.000</u></u>	<u><u>81.626.582</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	59.914.518	60.833.603
Subsidies	17	373.691	1.535.740
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.336.106	2.358.843
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>61.624.315</u>	<u>64.728.186</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	34.265.187	34.021.857
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.283.981	4.474.429
Overige bedrijfskosten	23	18.899.091	21.875.685
Som der bedrijfslasten		<u>57.448.259</u>	<u>60.371.971</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.176.056	4.356.215
Financiële baten en lasten	24	-1.744.428	-3.381.872
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.431.628</u></u>	<u><u>974.343</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.017.957	2.638.417
Bestemmingsfonds materiële vaste activa		0	-534.670
Algemene / overige reserves		413.671	-1.129.404
		<u><u>2.431.628</u></u>	<u><u>974.343</u></u>

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	47.166.083	49.133.634
Machines en installaties	12.410.560	13.356.686
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.208.690	3.076.377
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	208.338	452.227
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.169.206	5.540.367
	<u>67.162.877</u>	<u>71.559.291</u>
<i>Totaal materiële vaste activa</i>		
	<u>67.162.877</u>	<u>71.559.291</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	71.559.291	77.831.656
Bij: investeringen	1.401.871	673.881
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.283.981	4.474.429
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.514.304	2.471.817
	<u>67.162.877</u>	<u>71.559.291</u>
Boekwaarde per 31 december		
	<u>67.162.877</u>	<u>71.559.291</u>

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 2.527.344 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Het betreft het pand Zuiderhof wat vanwege de duur van het huurcontract is aangemerkt als financial lease. De resterende economische levensduur bedraagt 31 jaar.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 48.180.079 (2016: € 52.124.742) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 43.310.260 (2016: € 45.619.726) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	15.977
Vordering op grond van compensatieregeling	0	92.547
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>108.524</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	108.524	205.217
Resultaat deelnemingen	-13.495	-4.145
Nieuwe/vervallen consolidaties	-2.482	-
(Terugname) waardeverminderingen	-92.547	-92.548
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>108.524</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

De deelnemingen met een negatief eigen vermogen zijn gewaardeerd op nihil. Voor Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV is een voorziening gevormd vanwege het negatieve eigen vermogen. In 2017 is besloten WKO Langerhuize te liquideren vanwege het feit dat deze geen activiteiten meer verricht.

Voor het "spookgebouw" de Luwte is in het verleden compensatie toegekend voor de resterende boekwaarde.

De compensatie is gedurende de overgangsregeling NHC uitgekeerd. In boekjaar 2017 is de laatste termijn vergoed.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV		18.000	100%	-2.578.363	454.952
WKO Langerhuize BV		0	100%	0	0
Restaurant Rembrandt BV		5.000	100%	-17.735	8.510
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein		n.v.t.	0%	n.v.t.	n.v.t.
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
VoF Thuiszorg Alliantie Amsterdam		n.v.t.	0%	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting:

Deelneming Zonnehuisgroep Amstelland BV en Restaurant Rembrandt BV zijn gewaardeerd op nihil vanwege het negatieve eigen vermogen. Er zijn geen kapitaalbelangen in Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein en VoF Thuiszorg Alliantie Amsterdam. De laatste organisatie zal in 2018 definitief worden ontbonden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	254.858	540.786
Totaal onderhanden werk	<u>254.858</u>	<u>540.786</u>

De specificatie per categorie DBC's is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Onderhanden werk	419.858	0	0	419.858
Voorziening niet gefinancierde schadelast	-165.000			-165.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>254.858</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>254.858</u>

De voorziening niet gefinancierde schadelast betreft de (verwachte) overschrijding(en) van de contractuele afspraken met de zorgverzekeraars.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-1.542.554		-1.542.554
Financieringsverschil boekjaar				-1.695.459	-1.695.459
Correcties voorgaande jaren			30.264		30.264
Betalingen/ontvangsten			1.512.290		1.512.290
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	1.542.554	-1.695.459	-152.905
Saldo per 31 december	0	0	0	-1.695.459	-1.695.459
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Amstelland en de Meerlanden	c	c	c	a	
Amsterdam/Utrecht	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.695.459	1.542.554
	-1.695.459	-1.542.554

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	47.244.933	47.126.665
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	47.766.936	48.669.219
Af: reservering gelden Kwaliteitsimpuls Verpleeghuizen	1.173.456	0
Totaal financieringsverschil	-1.695.459	-1.542.554

Toelichting:

In het najaar van 2017 zijn in de beschikking gelden toegekend voor Kwaliteitsimpuls Verpleeghuizen ter grootte van € 1.612.495. Een deel van deze gelden zal pas aangewend worden in 2018. Hiervoor is een reservering gemaakt van € 1.173.456.

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op debiteuren	160.145	327.758
Nog te factureren/Nog te ontvangen omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.592.820	1.176.920
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling		
Nog te ontvangen ZvW Wijkverpleging/Eerstelijnsverblijf	769.134	389.197
Overige vorderingen	24.772	45.692
Subsidie-regeling Eerstelijnsverblijf	0	431.349
Subsidie-regeling Extramurale behandeling	87.847	116
Zorgverzekeringswet MSVT	677	137.808
Vorderingen op groepsmaatschappijen	21.603	
Vooruitbetaalde bedragen	280.196	523.756
Vordering terzake pensioenen	119.227	
Nog te ontvangen bedragen:	494.256	308.750
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.550.677	3.341.346

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.000 (2016: € 10.000).

De posten Nog te factureren/Nog te ontvangen omzet DBC's en Nog te ontvangen ZvW Wijkverpleging/Eerstelijnsverblijf zijn ten opzichte van voorgaand jaar toegenomen als gevolg van meer productie revalidatiezorg en kortdurend verblijf.

De productie Extramurale Behandeling is in 2017 op basis van de productieafspraken bevoorschot. Ten opzichte van 2016 was er een veel lagere productieafspraken en daardoor een hogere afrekening over het boekjaar.

In 2017 is als gevolg van een dubbele facturatie van het pensioenfonds Zorg en Welzijn teveel aan premie betaald over het boekjaar 2017. Dit is in 2018 vereffend.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.424.454	6.048.553
Kassen	18.134	28.082
Totaal liquide middelen	<u>6.442.588</u>	<u>6.076.635</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	18.417.839	16.399.882
Algemene en overige reserves	-3.871.434	-4.285.105
Totaal eigen vermogen	<u>14.546.496</u>	<u>12.114.868</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
				0
				0
Herwaarderingsreserve:				
				0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Aanvaardbare kosten	16.399.882	2.017.957		18.417.839
				0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.399.882</u>	<u>2.017.957</u>	<u>0</u>	<u>18.417.839</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	-4.285.105	413.671		-3.871.434
				0
Overige reserves:				
				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>-4.285.105</u>	<u>413.671</u>	<u>0</u>	<u>-3.871.434</u>

Toelichting:

Het resultaat van de deelnemingen wordt aan de Algemene Reserve toegevoegd. Dit betreft het resultaat van Zonnehuisgroep Amstelland BV, WKO Langerhuize BV (in 2017 geliquideerd) en Restaurant Rembrandt BV. Het resultaat van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland (excl. deelnemingen) wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017
en resultaat over 2017

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	14.546.496	2.431.628
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>14.546.496</u>	<u>2.431.628</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- jubileumuitkeringen	238.954	290.150	28.104		501.000
- langdurig zieken	275.318	397.974			673.292
- reorganisatie	416.549	95.385	403.216	13.333	95.385
- ORT	331.483		83.648	207.056	40.779
- verlieslatend contract	278.110	640.451	100.982		817.579
- deelnemingen	1.303.679		634.573		669.106
Totaal voorzieningen	<u>2.844.093</u>	<u>1.423.960</u>	<u>1.250.523</u>	<u>220.389</u>	<u>2.797.141</u>

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

31-dec-2017

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	739.513
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.057.628
hiervan > 5 jaar	499.000

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening reorganisatie is bepaald op basis van het reorganisatieplan.

De voorziening ORT betreft de inschatting van de nabetaling van de ORT van de afgelopen 5 jaren op basis van de vigerende cao-afpraak.

Voor een tweetal huurpanden is een voorziening verlieslatend contract gevormd omdat de (toekomstige) kasstromen uit de NHC niet toereikend zullen zijn voor de (toekomstige) huurbetalingen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	44.380.570	49.408.270
Leaseverplichtingen	2.913.211	2.914.020
Overige langlopende schulden	368.877	820.450
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>47.662.658</u>	<u>53.142.740</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	55.566.712	58.558.637
Bij: nieuwe leningen	0	0
Bij: ORT-verplichting/parkeergarage	247.500	820.450
Af: aflossingen	3.945.472	3.519.875
Af: Betaling ORT-verplichting	406.573	0
Stand per 31 december	<u>51.462.167</u>	<u>55.859.212</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.799.509	2.716.472
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>47.662.658</u>	<u>53.142.740</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	3.799.509	2.716.472
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.662.658	53.142.740
hiervan > 5 jaar	37.296.954	41.491.472

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

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. De resterende economische levensduur is 31 jaar.

De overige langlopende schulden betreffen de nabetalingen van de ORT over de afgelopen 5 jaar op basis van de CAO-afpraak welke in 2018 en 2019 betaalbaar gesteld gaan worden. En de verplichting van 50 extra parkeerplaatsen tot en met 2024 inzake de parkeergarage van de Ontmoeting.

Ten behoeve van de gestelde zekerheden is een hypotheek gevestigd op het onroerend goed in eigendom van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland. De hypotheek is gezamenlijk gevestigd door ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Daarnaast is inde overige bepalingen de negative pledge/pari passu en cross default verklaring opgenomen, de solvabiliteit zal ultimo 2017 tenminste 15% bedragen en de DSCR minimaal 1,2. Ultimo 2017 werd voldaan aan de door de bank gestelde ratio's.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	1.844.076	1.076.213
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.799.509	2.716.472
Belastingen en premies sociale verzekeringen	788.996	1.636.607
Schulden terzake pensioenen	0	653.965
Nog te betalen salarissen	120.051	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	292.674	0
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige schulden	166.855	124.018
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	11.039
Vakantiegeld	1.126.763	1.124.847
Vakantiedagen	1.589.991	1.542.626
Nabetaaling ORT	121.377	475.876
Vooruitbetaalde bedragen	0	220.346
Nog te betalen kosten	858.954	2.400.318
Totaal overige kortlopende schulden	10.709.246	11.982.327

Toelichting:

Aflossingsverplichting neemt toe door de verkoop begin 2018 van Gerardus Majella, daarbij zijn tevens de bijbehorende leningen afgelost. Belastingen en premies dalen doordat de eindejaarsuitkering vanaf 2017 in november uitgekeerd wordt in plaats van december. Daardoor vindt de premie-afdracht in december plaats en niet meer in januari in het daaropvolgende jaar. De schulden terzake van pensioenen zijn nihil omdat er gedurende 2017 teveel premie is afgedragen (zie vorderingen en overlopende activa). In 2017 is meer aandacht geschonken om vakantiedagen op te nemen. Dat heeft geresulteerd in een lager saldo resterende vakantiedagen en dus ook een lagere verplichting. Vorig jaar is onder "Nog te betalen kosten" de afkoopsom van het huurcontract van de Ontmoeting opgenomen, dat verklaart de daling ten opzichte van 2016.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 10.434.784. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier, voor een totaalbedrag van € 6.424.454 (zijnde 62 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 6.424.454. te ontvangen van ING Bank NV. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische vervalkalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	> 10 jr
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leningen	51.093	4.870	227	20.818	0	25.178
Per saldo	51.093	4.870	227	20.818	0	25.178

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zo dat de stichting aan de gestelde leningsverplichtingen kan blijven voldoen.

Per 31 december 2017 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Contractuele	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	3.800	2.573	7.423	37.297
Leaseverplichtingen	16	17	63	2.833
Huurverplichtingen	1.966	1.504	3.002	17.552
Handels-en overige verplichtingen	6.910	0	0	0
Totaal	12.692	4.094	10.488	57.682
Handelsvorderingen	3.551	0	0	0
Liquide middelen	6.443	0	0	0
Totaal	9.994	0	0	0
Per saldo 31.12.17	2.698	4.094	10.488	57.682
Per saldo 31.12.16	5.419	5.233	12.282	65.254

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van circa één maand de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.

Kredietfaciliteiten

De stichting beschikt over een kredietruimte van € 2.000.000 op de lopende rekening (2016: € 2.000.000). De debetrente bedraagt 2,2% per jaar boven het 3-maands Euribor tarief zonder minimum. De stichting verpandt alle vorderingen die nu of te eniger tijd, uit welke hoofde ook, op de bank tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de stichting aan de bank uit welke hoofde dan ook schuldig mocht zijn of worden.

Reële waarde:

De reële waarde van de financiële instrumenten is door Zonnehuisgroep Amstelland bepaald met behulp van beschikbare marktinformatie en geeëigende waarderingsmethoden.

ACTIVA

Bedragen (x € 1.000)	31.12.2017	31.12.2016
Activa:	Reële waarde	Reële waarde
Financiële vaste activa	0	109
Vorderingen uhv bekostiging	0	0
Onderhanden werk DBC's	255	541
Vorderingen en overlopende activa	3.551	3.341
Liquide middelen	6.443	6.077
Passiva:		
Langlopende schulden	56.160	61.380
Leaseverplichting	3.200	3.200
Kortlopende schulden	6.910	9.558

Activa

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer

Passiva

Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichting) is gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.

De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.

Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

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

Huurverplichtingen

Locatie	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Theresia	90.470	Woonzorg Nederland	1-3-2018	opgezegd
Menno Simons	428.688	Woonzorg Nederland	30-10-2018	opgezegd
Zonnehof Bovenkerk	640.349	Eigen Haard	1-7-2029	einde looptijd
Ondersteunende diensten	88.200	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
Zonnehuis Theresia	406.487	Bouwinvest	31-1-2033	2 jaar
Gerardus Majella	50.000	Beverwijk Vastgoed BV	30-6-2019	einde looptijd
Zorgsteunpunt AJ Ernststraat	30.429	S.M.C. Gelderlandplein	30-11-2011	einde looptijd
Zorgsteunpunt Alpenstein	5.516	E. Gans/V. Gans-Leefsma	14-10-2018	4 maanden
Zorgsteunpunt Vijverlaan	5.880	F.W. Boon/D.A. Boon-Klejin	31-3-2019	6 maanden
De Luwte	24.152	Eigen Haard	31-3-2019	einde looptijd
Restaurant Rembrandt BV	39.305	ELAD	30-6-2024	einde looptijd
	<u>1.809.476</u>			

Locatie	korter 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
Theresia	90.470		
Menno Simons	355.811		
Zonnehof Bovenkerk	640.349	2.561.396	4.168.672
Ondersteunende diensten	88.200	352.800	132.300
Zonnehuis Theresia	372.613	1.625.948	4.098.744
Gerardus Majella	50.000	25.000	
Zorgsteunpunt AJ Ernststraat	30.429	88.853	
Zorgsteunpunt Alpenstein	5.516		
Zorgsteunpunt Vijverlaan	5.880	1.470	50
De Luwte	24.152	6.038	
Restaurant Rembrandt BV	39.305	157.220	58.958
	<u>1.702.725</u>	<u>4.818.725</u>	<u>8.458.674</u>

Leaseverplichtingen auto's	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Centrale Diensten	10.757	J&T Autolease	31-10-2018	einde looptijd
	<u>10.757</u>			

Gestelde zekerheden

Betreft	Bedrag	Aan wie	Looptijd tot
Bankgarantie	27.735	Kroonberg Groep BV	einde looptijd huur
Bankgarantie	58.502	CBRE Global Investors	einde looptijd huur
Bankgarantie	140.352	ELAD	einde looptijd huur
Bankgarantie	13.925	ELAD	einde looptijd huur
	<u>240.514</u>		

ACTIVA

Obligoverplichting Wfz

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (Wfz) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van Wfz onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het Wfz via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de Wfz-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het Wfz. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Zonnehuisgroep Amstelland bedraagt derhalve € 1.317.330

Fiscale eenheid

Voor de heffing van omzetbelasting vormen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV een fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) wordt met ingang van 2014 gefinancierd vanuit de Zwv. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ 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. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland 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.

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

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	65.017.150	18.742.017	8.590.724	452.227	11.576.320	104.378.438
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	15.883.516	5.385.331	5.514.347		6.035.953	32.819.147
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>49.133.634</u>	<u>13.356.686</u>	<u>3.076.377</u>	<u>452.227</u>	<u>5.540.367</u>	<u>71.559.291</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			903.647	486.151	12.073	1.401.871
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	1.967.551	946.126	851.226		519.078	4.283.981
- reclassificatie (opboeking)			79.892		650.148	730.040
- reclassificatie (afboeking)				730.040		-730.040
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	64.233		61.620		46.385	172.238
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	64.233		61.620		46.385	172.238
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde					1.514.304	1.514.304
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	1.514.304	1.514.304
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.967.551</u>	<u>-946.126</u>	<u>132.313</u>	<u>-243.889</u>	<u>-1.371.161</u>	<u>-4.396.414</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	64.952.917	18.742.017	9.512.643	208.338	10.677.852	104.093.767
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.786.834	6.331.457	6.303.953	0	6.508.646	36.930.890
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>47.166.083</u>	<u>12.410.560</u>	<u>3.208.690</u>	<u>208.338</u>	<u>4.169.206</u>	<u>67.162.877</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

NB: Bij bedrijfsgebouwen en Terreinen is een correctie opgenomen in de aanschafwaarde en cumulatieve afschrijvingen ter grootte van € 2.494.877.

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappije n waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatiere geling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	15.977							92.547		108.524
Resultaat deelnemingen	-13.495									-13.495
Nieuwe/vervallen consolidaties	-2.482									-2.482
Verstrekke leningen / verkregen effecten (Terugname) waardeverminderingen								-92.547		0
										-92.547
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen								-92.547		-92.547

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos-singswijze	Aflos-sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-okt-08	1.304.618	22 jaar	lineair	2,61%	850.836		56.723	794.113	510.503	14	jaarlijks	56.723	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	1.400.000	20 jaar	lineair	2,87%	1.038.975		69.265	969.710	623.385	14	jaarlijks	69.265	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	15.000.000	30 jaar	lineair	2,93%	12.306.249		492.249	11.814.000	9.352.749	24	jaarlijks	492.249	Borging WfZ
NWB	17-nov-11	11.600.000	20 jaar	lineair	2,87%	8.608.650		573.910	8.034.740	5.165.190	14	jaarlijks	573.910	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	9.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	7.629.875		305.195	7.324.680	5.798.705	24	jaarlijks	305.195	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	4.100.000	30 jaar	lineair	3,92%	3.363.709		134.548	3.229.161	2.556.426	24	jaarlijks	134.548	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	3.800.000	20 jaar	lineair	3,53%	2.820.075		188.005	2.632.070	1.692.045	14	jaarlijks	188.005	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	3.300.000	30 jaar	lineair	3,81%	2.707.375		108.295	2.599.080	2.057.605	24	jaarlijks	108.295	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	5.900.000	30 jaar	lineair	3,92%	4.840.459		193.618	4.646.841	3.678.756	24	jaarlijks	193.618	Borging WfZ
BNG	17-nov-11	1.500.000	20 jaar	lineair	3,53%	1.113.188		74.213	1.038.975	667.913	14	jaarlijks	74.213	Borging WfZ
BNG	3-feb-15	567.225	5 jaar	lineair	0,69%	340.335		113.445	226.890	0	2	kwartaal	113.445	Borging WfZ
ABNAMRO	1-jan-02	2.032.000	28 jaar	Annuitair	3,10%	1.287.606		1.287.606	0	0	0	kwartaal	0	Pandrecht huur
ABNAMRO	1-mei-02	2.268.000	30 jaar	lineair	3,10%	1.171.800		75.600	1.096.200	718.200	13	kwartaal	75.600	Pandrecht huur
ABNAMRO	1-jul-00	4.174.778	30 jaar	Annuitair	3,10%	2.698.146		160.757	2.537.389	1.667.908	13	maandelijks	160.757	Pandrecht huur
Rabobank	1-jan-03	550.000	30 jaar	Annuitair	4,46%	392.234		16.118	376.116	0	16	maandelijks	376.116	Gemeentegarantie
Rabobank	1-jan-03	2.000.000	25 jaar	lineair	4,70%	940.106		79.992	860.114	0	11	maandelijks	860.114	Gemeentegarantie
Vestia	1-jan-12	2.996.088	36 jaar	Lease	9,56%	2.929.144		15.933	2.913.211	2.807.569	30	maandelijks	17.456	Geen
									0					
									0					
Totaal						55.038.762	0	3.945.472	51.093.290	37.296.954			3.799.509	

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.126.878	10.506.507
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	46.070.981	47.126.665
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	30.264	1.889.418
Opbrengsten Wmo	1.147.864	931.099
Overige zorgprestaties	538.531	379.914
Totaal	<u>59.914.518</u>	<u>60.833.603</u>

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	96.748	1.160.666
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	167.696	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	109.247	375.074
Totaal	<u>373.691</u>	<u>1.535.740</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	430	90
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten verhuur onroerend goed	1.180.503	1.222.777
Overige opbrengsten	155.173	1.135.976
Totaal	<u>1.336.106</u>	<u>2.358.843</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	25.172.051	26.168.352
Sociale lasten	4.414.739	4.001.012
Pensioenpremies	2.090.192	2.067.383
Andere personeelskosten:	1.048.290	672.021
Subtotaal	32.725.272	32.908.768
Personeel niet in loondienst	1.539.915	1.113.089
Totaal personeelskosten	<u>34.265.187</u>	<u>34.021.857</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

605,84 607,60

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

605,84 607,60

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.283.981	4.474.429
Totaal afschrijvingen	<u>4.283.981</u>	<u>4.474.429</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.495.277	3.346.283
Algemene kosten	3.014.927	2.983.279
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.476.580	1.391.813
Onderhoud en energiekosten	2.671.146	2.351.628
Huur en leasing	2.268.737	5.215.886
Kassiersfunctie	5.971.577	6.594.018
Dotaties en vrijval voorzieningen	847	-7.222
	<u>18.899.091</u>	<u>21.875.685</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.899.091</u>	<u>21.875.685</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	413.671	1.542
Subtotaal financiële baten	413.671	1.542
Rentelasten	-2.065.552	-2.159.920
Resultaat deelnemingen		-1.130.946
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-92.547	-92.548
Subtotaal financiële lasten	-2.158.099	-3.383.414
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.744.428</u></u>	<u><u>-3.381.872</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Bestuursverklaring en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland verklaart hierbij dat de jaarrekening 2017 naar waarheid en in overeenstemming met de voor onze organisatie geldende verslaggevingsvoorschriften is opgemaakt.

Bij het opmaken van de jaarrekening is rekening gehouden met alle ons op dat moment bekende feiten en omstandigheden die van belang zijn voor het inzicht dat de jaarrekening beoogt te geven. Dit houdt in, dat op toereikende wijze, en voor zover van belang zijnde, in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht:

- alle rechten en verplichtingen waaronder voorwaardelijke en onzekere;
- alle volgens de toegepaste waarderingsgrondslagen in aanmerking komende activa en de eventuele rechten van derden daarop;
- alle verliezen die nu reeds voorzienbaar zijn en verband houden met de activiteiten in het afgelopen boekjaar of daaraan voorafgaande boekjaren;
- alle gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen;
- alle risico's uit hoofde van verplichtingen en situaties per balansdatum.

Dit houdt tevens in, dat zich na balansdatum geen gebeurtenissen hebben voorgedaan noch omstandigheden zodanig zijn gewijzigd, die van wezenlijke invloed zijn op de waardering van activa en passiva op de toekomstige ontwikkeling van het vermogen en het saldo van baten en lasten, anders dan reeds tot uitdrukking gebracht in de jaarrekening.

De jaarrekening is vastgesteld door de Raad van Bestuur op 23 mei 2018

Amstelveen, 23 mei 2018

W.G.

Drs. N. Vogel MSM
Bestuurder

Goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft ons de onder haar verantwoordelijkheid opgestelde vastgestelde jaarrekening 2017 evenals haar verslag over de gang van zaken en het gevoerde beleid bij Stichting Zonnehuisgroep Amstelland voorgelegd. Tevens hebben wij kennis genomen van het door Deloitte uitgebrachte accountantsrapport betreffende de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017.

In overeenstemming met de door de statuten aan de Raad van Toezicht verleende bevoegdheden hebben wij de ons voorgelegde jaarrekening, welke naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen is opgesteld, in onze vergadering van 23 mei 2018 goedgekeurd.

Amstelveen, 23 mei 2018

W.G.

Dhr. dr. R.W. van Olden
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. drs. E.P.J. Heijdelberg
Lid

W.G.

Dhr. dr. G. Gerding
Lid

W.G.

Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens
Lid

W.G.

Mevr. mr. drs. W. Aardenburg
Lid

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform de statuten van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de winstbestemming goedgekeurd.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**