

# **Jaarrekening 2017**

## **Stichting De Haardstee**

**Leiden,  
29 mei 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	
1.1	Balans per 31 december 2017	3
1.2	Resultatenrekening over 2017	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	13
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	14
1.11	Vaststelling en goedkeuring	19
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>20</b>

## 1.1 Balans

### BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	2.103.358	2.131.009
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	159.071	119.292
Debiteuren en overige vorderingen	7	476.647	1.261.657
Liquide middelen	9	3.561.971	2.546.182
Totaal vlottende activa		4.197.688	3.927.131
<b>Totaal activa</b>		<u>6.301.046</u>	<u>6.058.140</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	10		
Kapitaal		45	45
Bestemmingsfondsen		4.693.490	4.460.789
Algemene en overige reserves		20.345	20.345
Totaal eigen vermogen		4.713.880	4.481.179
<b>Voorzieningen</b>	11	278.437	219.420
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	440.000	480.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	868.729	877.542
<b>Totaal passiva</b>		<u>6.301.046</u>	<u>6.058.140</u>

## 1.2 Resultatenrekening

### RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	7.345.786	6.945.720
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	85.800	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	89.907	63.162
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>7.521.493</u>	<u>7.008.881</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	4.852.724	4.365.097
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	178.034	175.359
Overige bedrijfskosten	22	2.246.480	2.169.039
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>7.277.238</u>	<u>6.709.495</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		244.256	299.386
Financiële baten en lasten	23	-11.555	-8.856
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>232.701</u>	<u>290.530</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>232.701</u></u>	<u><u>290.530</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten zorg		55.966	107.281
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten		176.735	183.249
		<u>232.701</u>	<u>290.530</u>

### 1.3 Kasstroomoverzicht

#### KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		244.256		299.387
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	178.034		175.359	
- mutaties voorzieningen	59.017		56.954	
		237.052		232.313
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	899.310		-620.202	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-159.071		-173.068	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-8.813		83.811	
		731.426		-709.459
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.212.733		-177.759
Ontvangen interest	528		3.546	
Betaalde interest	-12.083		-12.402	
		-11.555		-8.856
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.201.178		-186.616
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-145.389		-14.278	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa				
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-145.389		-14.278
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden	-40.000		-40.000	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-40.000		-40.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		1.015.789		-240.894
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.546.182		2.787.076
Stand geldmiddelen per 31 december		3.561.971		2.546.182
Mutatie geldmiddelen		1.015.789		-240.894

#### Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

### GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.4.1 Algemeen

##### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorginstelling Stichting De Haardstee is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leiden, op het adres Oude Herengracht 6 c/d.

##### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

##### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

##### ***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 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.

##### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

##### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

#### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

##### ***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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. De levensduur van bedrijfsgebouwen is in het verleden volgens de vigerende regelgeving bepaald op 50 jaar, waarbij geen restwaarde wordt verondersteld. Voor nieuwe gebouwen wordt uitgegaan van 30 jaar. Voor installaties wordt uitgegaan van 20 jaar. In specifieke gevallen wordt daarvan afgeweken. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De regeling Kleinschalig Wonen wordt in een overgangstraject vervangen door de normatieve huisvestingscomponent. In 2017 zijn op deze basis geen waardeverminderingen geconstateerd voor bestaande activa.

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

## 1.4 Grondslagen

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Vorzieningen**

Vorzieningen 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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

De voorzieningen zijn per voorziening uitgewerkt en toegelicht in de toelichting op de balans.

### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

## **1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

### **Algemeen**

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

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

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

### **Opbrengsten**

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

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

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

### **Pensioenen**

Stichting de Haardstee heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Haardstee. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Haardstee betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor 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 maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Haardstee 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. De Haardstee heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 1.5 Toelichting balans

### ACTIVA

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.910.678	1.972.834
Machines en installaties	64.708	59.280
Inventaris, vervoermiddelen en automatisering	125.475	98.895
Subtotaal materiële vaste activa	<u>2.100.861</u>	<u>2.131.009</u>
nog te activeren bedragen	2.497	
Totaal materiële vaste activa	<u><u>2.103.358</u></u>	<u><u>2.131.009</u></u>

  

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.131.009	2.281.024
Bij: investeringen	147.886	25.344
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen	178.034	175.359
Subtotaal boekwaarde	<u>2.100.861</u>	<u>2.131.009</u>
Nog te activeren bedragen	2.497	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>2.103.358</u></u>	<u><u>2.131.009</u></u>

#### Toelichting:

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

#### 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	119.292		119.292
Financieringsverschil boekjaar		159.071	159.071
Correcties voorgaande jaren	48.085		48.085
Betalingen/ontvangsten	-167.377		-167.377
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-119.292</u>	<u>159.071</u>	<u>39.779</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>159.071</u></u>	<u><u>159.071</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

C                      A

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.322.861	5.016.865
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.163.790	4.897.572
Totaal financieringsverschil	<u><u>159.071</u></u>	<u><u>119.292</u></u>



## 1.5 Toelichting balans

### 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	161.129	312.800
Vorderingen gemeenten	182.448	894.520
Pensioenpremie	39.239	
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	93.831	54.337
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>476.647</u>	<u>1.261.657</u>

#### Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn lager door afrekeningen van zorg met gemeenten. De vorderingen die per balansdatum niet gefactureerd waren zijn opgenomen onder Vorderingen op gemeenten.

De vordering op de gemeente betreft de WMO zorg. Ultimo 2016 was er achterstand in de afwikkeling van de declaratieberichten met de gemeenten.

### 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.560.691	2.545.054
Kassen	1.280	1.128
Totaal liquide middelen	<u>3.561.971</u>	<u>2.546.182</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn direct of op korte termijn vrij beschikbaar.

### Passiva

#### 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.693.490	4.460.789
Algemene en overige reserves	20.345	20.345
Totaal eigen vermogen	<u>4.713.880</u>	<u>4.481.179</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2017</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	2.922.130	176.735		3.098.865
Reserve aanvaardbare kosten zorg	1.538.659	55.966		1.594.625
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.460.789</u>	<u>232.701</u>		<u>4.693.490</u>

#### Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten zorg is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de zorg. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet.

De reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de huisvesting. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet. Deze saldi zijn beschikbaar voor overschrijdingen op de kapitaallasten in de toekomst.

## 1.5 Toelichting balans

### 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2017</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2017</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	30.868	1.400	1.375		30.893
Voorziening overgangsrechten PBL	95.354	36.769	15.129		116.994
Voorziening langdurig verzuim	38.149	83.455			121.604
Voorziening ORT 2012-2015	55.049		33.224	12.879	8.946
Totaal voorzieningen	<u>219.420</u>	<u>121.624</u>	<u>49.728</u>	<u>12.879</u>	<u>278.437</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.)	127.484
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	150.953
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	15.447

#### Toelichting per categorie voorziening:

Op grond van bepalingen inzake jaarverslaglegging is er een voorziening getroffen voor jubileumuitkeringsverplichtingen. De raming hiervoor is een staffel gekoppeld aan de bestaande dienstverbanden met de bijkomende CAO-verplichtingen. Er heeft in 2017 een onttrekking plaats gevonden. Er is een dotatie gedaan om de voorziening weer op peil te brengen.

Voor de toekomstige lasten als gevolg van opgebouwde overgangsrechten in het kader van het persoonlijk budget levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden, omdat overgangsrechten in het verslagjaar zijn toegekend. De dotatie is gedaan, omdat de rechten van individuele medewerkers jaarlijks worden herberekend. Daarnaast is een extra dotatie gedaan van bijna 30.000 euro voor een opslag werkgeverslasten van 33,8%. De wel toegekende, maar nog niet opgenomen PBL uren zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De voorziening langdurig verzuim betreft de lasten van medewerkers waarvoor rekening wordt gehouden met doorlopend langdurig verzuim. Omdat meer medewerkers verzuimen, is de voorziening voor langdurig verzuim verhoogd.

Het langdurig verzuim was in de jaarrekening 2016 opgenomen als kortlopende schuld. De vergelijkende cijfers 2016 zijn daar in deze jaarrekening op aangepast.

De voorziening ORT 2012 - 2015 betreft de uitwerking van jurisprudentie over het alsnog betalen van ORT over verlofdagen. Vanaf 2016 is dat onderdeel van de CAO. In 2017 zijn de meeste nabetalings gedaan. Er is een kleine reservering aangehouden voor oud-medewerkers die zich alsnog zouden kunnen melden. Het restant is vrijgevallen.

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

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	520.000	560.000
Af: aflossingen	40.000	40.000
Stand per 31 december	<u>480.000</u>	<u>520.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	40.000	40.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>440.000</u>	<u>480.000</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	40.000	40.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	440.000	480.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	280.000	320.000

#### Toelichting:

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

## 1.5 Toelichting balans

### **13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rekening courant Gemiva-SVG Groep	4.156	7.923
Crediteuren	36.209	23.570
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	40.000	40.000
Belastingen en sociale premies	206.963	180.198
Schulden terzake pensioenen		69.434
Nog te betalen salarissen	2.956	2.262
Vakantiegeld	118.363	105.223
Verlof en PBL uren	278.085	292.411
Lopende rente	3.674	4.286
Te besteden giften		7.663
Nagekomen kosten	178.322	144.572
Totaal overige kortlopende schulden	<u>868.729</u>	<u>877.542</u>

#### **Toelichting:**

De schuld verlof en PBL uren betreft de niet opgenomen verlof- en PBL uren ultimo 2017. Door afbouw van verlofstanden is de schuld afgenomen. Door verhoging van de opslag werkgeverslasten tot 33,8% is 23.000 euro toegevoegd.

De nagekomen posten betreft vooral facturen die eind 2017 nog in omloop waren.

Het langdurig verzuim was in de jaarrekening 2016 opgenomen als kortlopende schuld. De vergelijkende cijfers 2016 zijn daar in deze jaarrekening op aangepast.

### **15. Niet in de balans opgenomen regelingen**

Er zijn meerjarige huurovereenkomsten aangegaan tot een jaarbedrag van 0,7 mln op jaarbasis.

Voor geldleningen afgesloten met borging van het Waarborgfonds voor de zorgsector geldt een obligoverplichting van 3% van het saldo van op deze wijze geborgde geldleningen. Deze obligo is de maximale inbrengverplichting indien het waarborgfonds niet meer aan haar financiële verplichtingen zou kunnen voldoen.

De verplichting per 31-12-2017 bedroeg 14.400 euro.

Er zijn bankgaranties afgegeven voor € 7.891.

Er is een overeenkomst met de Gemiva-SVG Groep voor dienstverlening van de Gemiva-SVG Groep aan de Haardstee. Die dienstverlening betreft professionele advisering over en uitvoering van administratieve ondersteunende processen. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar met een termijn van 18 maanden.

1.6 Mutatieoverzicht activa

**MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA**

	<b>Grond</b>	<b>Gebouwen</b>	<b>Instand- houding</b>	<b>Ver- bouwingen</b>	<b>Installaties</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Vervoer middelen</b>	<b>Autom- atisering</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.489.786	68.941	211.056	25.500	97.965	3.823.831
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		397.049	242.653	807.833	9.661	177.438	19.200	38.988	1.692.822
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>544.307</u>	<u>618.719</u>	<u>127.855</u>	<u>681.953</u>	<u>59.280</u>	<u>33.618</u>	<u>6.300</u>	<u>58.977</u>	<u>2.131.009</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>									
- investeringen				64.381	9.190	58.898	15.417		147.886
- herwaarderingen									
- afschrijvingen		20.543	37.073	68.922	3.762	25.263	3.166	19.305	178.034
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		<u>-20.543</u>	<u>-37.073</u>	<u>-4.541</u>	<u>5.428</u>	<u>33.635</u>	<u>12.251</u>	<u>-19.305</u>	<u>-30.148</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.554.167	78.131	269.954	40.917	97.965	3.971.717
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		417.592	279.726	876.754	13.423	202.701	22.366	58.293	1.870.856
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>544.307</u>	<u>598.176</u>	<u>90.782</u>	<u>677.413</u>	<u>64.708</u>	<u>67.253</u>	<u>18.551</u>	<u>39.672</u>	<u>2.100.861</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		2,5% - 3,3%	10,0%	5,0%	5,0%	20,0%	20,0%	20,0%	
		incl aanloopkosten							

## 1.7 - Overzicht leningen

## BIJLAGE

## Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	rente herziening	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	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	15-jul-04	1.000.000	25	hypothecair	1,66%	15-jul-29	520.000	0	40.000	480.000	280.000	13	lineair	40.000	waarborgfonds
<b>Totaal</b>							<b>520.000</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>480.000</b>	<b>280.000</b>			<b>40.000</b>	

## 1.8 Toelichting resultatenrekening

### BATEN

#### 16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengst WLZ	5.392.198	5.038.125
Opbrengst WMO Zorg	1.930.720	1.870.805
Opbrengst PGB	10.602	24.575
Opbrengst derden	12.267	12.215
Totaal	<u>7.345.786</u>	<u>6.945.720</u>

#### **Toelichting:**

De opbrengsten Wlz zijn hoger door gunstigere tarieven, andere prestaties en een gunstige afrekening 2016 van 48.085 euro.

#### 17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	85.800	
Totaal	<u>85.800</u>	

#### **Toelichting:**

Betreft innovatiesubsidie gemeente Leiden

#### 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verhuur	28.422	23.705
Overige diensten	15.543	6.784
Bewonersgebonden activiteiten	45.942	32.672
Totaal	<u>89.907</u>	<u>63.162</u>

#### **Toelichting:**

De verhuur betreft de verhuur aan extramurale cliënten.

Overige diensten betreft vooral stichting care2care.

De bewonersgebonden activiteiten zijn in de jaarrekening 2016 verantwoord onder de bewonersgebonden kosten. Vanwege de toename van deze opbrengsten zijn deze nu niet meer gesaldeerd, maar apart verantwoord onder de overige opbrengsten. De vergelijkende cijfers 2016 zijn ook geherrubriceerd.

## 1.8 Toelichting resultatenrekening

### LASTEN

#### 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.388.008	3.238.406
Sociale lasten	550.049	464.659
Pensioenpremies	355.575	253.974
Andere personeelskosten:	<u>147.637</u>	<u>165.190</u>
Subtotaal	4.441.269	4.122.229
Personeel niet in loondienst	411.455	242.868
Totaal personeelskosten	<u><u>4.852.724</u></u>	<u><u>4.365.097</u></u>
Aantal personeelsleden per einde jaar op basis van full-time eenheden	83	73
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (vast)	74	69
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (leerlingen)	1	1
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (flexibel)	12	11
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (stagiaires)	<u>pm</u>	<u>pm</u>
	87	81

#### Toelichting:

De CAO lonen zijn in 2017 gemiddeld ca 1 % hoger. Onder de personeelskosten was in 2016 opgenomen de dotatie voorziening ORT 2012-2015 (55.000), in 2017 een vrijval (13.000). Dat geeft per saldo 68.000 euro lagere personeelskosten in 2017 ten opzichte van 2016. In 2016 was er een verhoging van de schuld aan PBL -en verlofdagen en dus de personeelskosten met 90.000, in 2017 een verlaging van de schuld en de personeelskosten met 14.000. Dus een verschil van 104.000 euro.

Ten laste van de personeelskosten, onderdeel de sociale lasten, is 83.000 euro toegevoegd aan de voorziening langdurig verzuim. In 2016 was dat een onttrekking van 47.000, derhalve een verschil van 130.000 euro bij de sociale lasten.

Ten laste van de personeelskosten, onderdeel de sociale lasten, is 30.000 euro toegevoegd aan de voorziening overgangsrechten PBL vanwege ophoging met de opslag werkgeverslasten van 33,8%.

Ten laste van de personeelskosten, onderdeel de sociale lasten, is 23.000 euro toegevoegd aan de schuld verlof- en PBL uren vanwege ophoging van de opslag werkgeverslasten tot 33,8%.

Het aantal personeelsleden per einde jaar is een momentopname van de medewerkers en leerlingen met een vast contract voor bepaalde en onbepaalde tijd.

Stagiaires worden niet opgenomen in de formatieoverzichten. Stagevergoedingen zijn wel opgenomen in de personeelskosten.

#### 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	178.034	175.359
Totaal afschrijvingen	<u><u>178.034</u></u>	<u><u>175.359</u></u>

## 1.8 Toelichting resultatenrekening

### 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	409.874	366.250
Vervoer	16.909	15.037
Algemene kosten	732.054	683.327
Bewonersgebonden kosten	34.002	43.002
Onderhoud	140.575	107.852
Energie	197.251	243.527
Huur en leasing	715.814	710.043
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.246.480</u>	<u>2.169.039</u>

#### **Toelichting:**

De algemene kosten bestaan uit veel onderdelen. De belangrijkste mutaties betroffen de kosten van telefoon/communicatie (+ 50.000) en de kosten Gemiva (-35.000)

De bewonersgebonden activiteiten zijn in de jaarrekening 2016 verantwoord onder de bewonersgebonden kosten. Vanwege de toename van deze opbrengsten zijn deze nu niet meer gesaldeerd, maar apart verantwoord onder de overige opbrengsten. De vergelijkende cijfers 2016 zijn ook geherrubriceerd.

De energiekosten lagen in 2016 hoger door substantiële afrekeningen 2015 van meerdere locaties.

### 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	528	3.546
Subtotaal financiële baten	<u>528</u>	<u>3.546</u>
Rentelasten	-8.020	-8.990
Overige financiële lasten	-4.064	-3.413
Subtotaal financiële lasten	<u>-12.083</u>	<u>-12.402</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-11.555</u>	<u>-8.856</u>

#### **Toelichting:**

De rentebaten zijn afgenomen door lagere rentepercentages op de bankrekeningen.

De rentelasten zijn afgenomen door de jaarlijkse aflossing.

### 24. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	16.940	17.969
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.050	6.050
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>22.990</u>	<u>24.019</u>



## 1.8 Toelichting resultatenrekening

### WNT-VERANTWOORDING 2017 De Haardstee

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Beleidsregels WNT 2017 bij inwerkingtreding van de Evaluatiewet WNT.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor De Haardstee is € 99.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	M. Wesselman
Functiegegevens	vz RvB
Aanvang <sup>3</sup> en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel WNT-maximum<sup>4</sup></b>	99.000
Beloning	106.678
Beloningen betaalbaar op termijn	10.962
<b>Subtotaal</b>	117.639
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	117.639
Verplichte motivering indien overschrijding	overgangsregeling
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0
Beloning	103.796
Belastbare onkostenvergoedingen	315
Beloningen betaalbaar op termijn	10.727
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	114.838

#### Motivatie overschrijding van individueel WNT - maximum:

Per 1 januari is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2, doorgevoerd. Daarin is ook een klasseindeling van organisaties opgenomen. De Haardstee valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2016 in klasse 1 (score 7 punten: maximaal € 99.000). Die indeling heeft geen gevolgen voor de werking van het overgangsrecht, aangezien het overgangsrecht per 1 januari 2014 is ingegaan. Uit dat recht vloeit voort dat met ingang van het kalenderjaar 2018 de bezoldiging van de bestuurder geleidelijk wordt afgebouwd naar het alsdan voor hen geldende toegestane maximum.

De WNT regelt ook de maximaal toelaatbare beloning voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht. Evenals in voorgaande jaren bleven de betaalde honoraria binnen de toepasselijke normen. Voor zover van toepassing, zijn de vermelde bedragen excl. BTW.

## 1.8 Toelichting resultatenrekening

### **1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	R. Florijn	F. Manders	O. Rote	M.C. de Groot	G.A.F.G. Müller	S. Feenstra	G. Nieuwenhuis
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1-31/12		
<b>Individueel WNT-maximum</b>	14.850	9.900	9.900	9.900	9.900		
Beloning	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Gegevens 2016</b>							
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/6 - 31/12	1/10- 31/12	1/10 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/10	1/1- 31/10
Beloning	5.300	5.300	1.325	1.325	5.300	4.417	4.417
Belastbare onkostenvergoedingen	151	151	151	151	151	151	151
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	5.451	5.451	1.476	1.476	5.451	4.568	4.568

## 1.11 Vaststelling en goedkeuring

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2018.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen overige, niet hiervoor genoemde gebeurtenissen, die hier vermeldenswaardig zijn.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Raad van Bestuur drs. M.P.M. Wesselman msm	29-mei-18	Raad van Toezicht R. Florijn Voorzitter	29-mei-18
		Raad van Toezicht F. Manders lid	29-mei-18
		Raad van Toezicht C. de Groot lid	29-mei-18
		Raad van Toezicht O. Rote lid	29-mei-18

**Stichting De Haardstee**

---

**2 OVERIGE GEGEVENS**

**2.1 Statutaire regeling Resultaatbestemming**

In de statuten is geen regeling voor de resultaatbestemming vastgelegd.

**2.4 Controleverklaring**

De controleverklaring is gevoegd bij deze jaarrekening.