

**Jaarrekening 2017**  
**van**  
**Stichting Park Zuiderhout**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2017	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	20
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.1.10	Resultaatbestemming	25
5.1.11	Gebeurtenissen na balansdatum	25
5.1.12	Ondertekening	26
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Nevenvestigingen	28
5.2.2	Controleverklaring	29

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	37.124.605	38.895.102
Financiële vaste activa	2	0	39.515
Totaal vaste activa		<u>37.124.605</u>	<u>38.934.617</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Overige vorderingen	3	103.030	319.017
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	91.328	0
Liquide middelen	5	1.537.743	2.443.406
Totaal vlottende activa		<u>1.732.101</u>	<u>2.762.423</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>38.856.706</u></u>	<u><u>41.697.040</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		18.711.883	19.320.897
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		388.246	331.242
Totaal eigen vermogen	6	<u>19.100.129</u>	<u>19.652.139</u>
<b>Vorzieningen</b>	7	26.769	184.877
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	17.088.215	18.335.053
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	9	0	72.114
Overige kortlopende schulden	10	2.641.594	3.452.857
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>38.856.706</u></u>	<u><u>41.697.040</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	9.813.130	9.620.861
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	78.825	92.932
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.484.735	2.457.913
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.376.690</u>	<u>12.171.706</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	7.132.992	7.095.321
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.413.358	1.409.243
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	-29.306
Overige bedrijfskosten	17	3.089.744	3.063.588
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>11.636.094</u>	<u>11.538.846</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		740.595	632.860
Financiële baten en lasten	18	-716.785	-779.784
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>23.811</u>	<u>-146.924</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>23.811</u></u>	<u><u>-146.924</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-33.193	60.785
Algemene / overige reserves		57.004	-207.709
		<u>23.811</u>	<u>-146.924</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			740.595		632.860
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardemutaties	1.413.358			1.379.937	
- mutaties voorzieningen	<u>-158.108</u>			<u>156.143</u>	
			1.255.250		1.536.080
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	215.987			290.844	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-163.442			-386.997	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-483.293</u>			<u>-334.398</u>	
			<u>-430.748</u>		<u>-430.551</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.565.097		1.738.389
Ontvangen interest	321			4.153	
Betaalde interest	<u>-717.106</u>			<u>-783.937</u>	
			<u>-716.785</u>		<u>-779.784</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>848.312</b>		<b>958.605</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	-563.277			-222.343	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>384.110</u>			<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-179.167</b>		<b>-222.343</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.574.808</u>			<u>-1.066.839</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-1.574.808</b>		<b>-1.066.839</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>-905.663</b></u>		<u><b>-330.577</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.443.406		2.773.983	
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.537.743</u>		<u>2.443.406</u>	
Mutatie geldmiddelen		<u>-905.663</u>		<u>-330.577</u>	

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

Stichting Park Zuiderhout is statutair (en feitelijk) gevestigd te Teteringen, op het adres Arnold Janssenlaan 46 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20115882. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten op het gebied van wonen, welzijn, verzorging, verpleging en behandeling aan ouderen en/of verzorgingsbehoevende personen. De organisatie is geheel zelfstandig en behoort tot geen enkele groep.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

#### ***Samenwerkingsverbanden***

Met Thebe te Breda werkt Zuiderhout samen voor wat betreft de BOPZ- en andere verpleeghuiszorg. In het Zorglinck verband werkt Zuiderhout samen met andere zorgaanbieders, met als doel het behoud van kleinschaligheid.

#### ***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).

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van het vastgoed (onderdeel van de materiële vaste activa).

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld. Toelichtingen op posten in de balans en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

#### ***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.

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Materiële vaste activa***

Al het in bezit zijnde onroerend goed werd tot en met boekjaar 2016 gewaardeerd op bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde.

Op grond van de Uiting 2017-2 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) met de titel "Actuele kostprijs" is met ingang van het boekjaar 2017 een stelselwijziging doorgevoerd inclusief toepassing van de overgangsbepaling RJ 212.8. Het onroerend goed wordt vanaf boekjaar 2017 gewaardeerd volgens de methode van de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde aan het eind van boekjaar 2016, gebaseerd op het oude stelsel, als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn.

De overige materiële vaste activa (vnl. inventarissen) worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

De bij de bepaling van de bedrijfswaarden / indirecte opbrengstwaarden gehanteerde uitgangspunten zijn als volgt:

##### ***Financiële vaste activa***

Het financiële actief is opgenomen voor de nominale waarde.

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

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Van de vorderingen ultimo 2017 wordt geen oninbaarheid verwacht.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichten ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 nominale waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorziening jubilea-uitkeringen is gevormd in het kader van RJ 271. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

De voorziening ORT-claim is het gevolg van de verplichting in de CAO VVT 2016-2018 dat aan medewerkers die recht op onregelmatigheidstoeslag hebben deze ook achterstallig over de afgelopen 5 kalenderjaren uitbetaald dienen te krijgen over hun in die jaren genoten vakantiedagen.

##### **Schulden**

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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

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

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

##### **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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Personele kosten***

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

##### ***Pensioenen***

Stichting Park Zuiderhout 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 Park Zuiderhout. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Park Zuiderhout betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Ultimo december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. Park Zuiderhout 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. Park Zuiderhout heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Overheidssubsidies***

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

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.5 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.

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	36.130.158	38.215.650
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	994.447	679.452
Totaal materiële vaste activa	<u>37.124.605</u>	<u>38.895.102</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	38.895.102	38.149.812
Bij: investeringen	563.277	222.343
Bij: herwaarderingen	0	1.863.365
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	527.838	0
Bij: bijzondere waardemeerdering	0	29.306
Af: afschrijvingen	1.373.843	1.369.724
Af: herwaarderingen	575.821	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	527.838	0
Af: desinvesteringen	384.110	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>37.124.605</u>	<u>38.895.102</u>

**Toelichting:**

Tot en met 2016 zijn al de in bezit zijnde gebouwencomplexen gewaardeerd op de bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde. Hierbij is uitgegaan van een levensduur voor de Wtzi-gebouwen van 20 jaar en voor de niet-Wtzi-gefinancierde panden van 40 jaar (m.u.v. het gebouw Kinderdagverblijf 30 jaar). Met ingang van het boekjaar 2017 heeft een stelwijziging plaatsgevonden naar de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde eind 2016 als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn. Dit is conform de overgangsbepaling RJ 212.8, artikel 212.802 en artikel 212.803.

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	0	39.515
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>39.515</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	39.515	79.034
Af: afboeking	-39.515	-39.519
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>39.515</u>

**Toelichting:**

In 2003 is ten behoeve van een nieuwbouw-complex als intramurale voorziening (in gebruik genomen in 2004) een deel van het in 1975 in gebruikgenomen verzorgingshuis gesloopt. Tot en met 2011 zijn hierop de afschrijvingen doorgelopen en bij nacalculatie steeds vergoed. In het kader van de compensatieregeling is de boekwaarde van dit gesloopt deel ultimo 2011 aan de waarde van de materiële vaste activa onttrokken en is de vordering die hiermee ontstaat als financieel actief op de balans opgenomen. Deze vordering ad € 237.110 zal in 6 gelijke delen per jaar t/m 2017 worden uitbetaald.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	67.493	75.396
Vooruitbetaalde bedragen	0	41.893
Overige overlopende activa	35.537	201.728
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<u><u>103.030</u></u>	<u><u>319.017</u></u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.- (2016: € 0.-)

Als gevolg van de overstap naar een nieuw financieel pakket per 1 januari 2017 is ultimo 2016 om technische redenen een grote post nog te factureren onder de overige overlopende activa opgenomen die ultimo 2017 niet meer van toepassing is.

## 4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	t/m 2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	72.114	0	72.114
Financieringsverschil boekjaar			-91.328	-91.328
Correcties voorgaande jaren	0	-57	0	-57
Betalingen/ontvangsten	0	-72.057	0	-72.057
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-72.114</u>	<u>-91.328</u>	<u>-163.442</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-91.328</u></u>	<u><u>-91.328</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	91.328	0
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	72.114
	<u>91.328</u>	<u>-72.114</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.596.858	7.379.572
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.505.530	7.451.686
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>91.328</u></u>	<u><u>-72.114</u></u>

## 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bankrekeningen	1.536.091	2.442.596
Kassen	1.652	810
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>1.537.743</u></u>	<u><u>2.443.406</u></u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	18.711.883	19.320.897
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	388.246	331.242
Totaal eigen vermogen	<u>19.100.129</u>	<u>19.652.139</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.474.916	-33.193	0	3.441.723
Herwaarderingsreserve panden WTZi	5.989.713	0	-273.055	5.716.658
Herwaarderingsreserve panden niet - WTZi	7.606.876	0	-302.766	7.304.110
Herwaarderingsreserve grond WTZi	1.808.577	0	0	1.808.577
Herwaarderingsreserve grond niet - WTZi	440.815	0	0	440.815
Totaal bestemmingsreserves	<u>19.320.897</u>	<u>-33.193</u>	<u>-575.821</u>	<u>18.711.883</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	331.242	57.004	0	388.246
Overige reserves:				
-	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>331.242</u>	<u>57.004</u>	<u>0</u>	<u>388.246</u>

**Toelichting:**

De mutatie ten laste van de herwaarderingsreserve bestaat uit de compensatie van de hogere afschrijvingslasten ten opzichte van de origineel historische afschrijvingslasten van de panden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. 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 jubilea uitkeringen	20.055	6.157	0	0	26.212
Voorziening wachtgeld	4.822	0	4.927	-105	0
Voorziening ORT-claim	160.000	0	140.036	19.407	557
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>184.877</b>	<b>6.157</b>	<b>144.963</b>	<b>19.302</b>	<b>26.769</b>

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

	<b>31-dec-2017</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.338
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	25.431
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.390

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening ORT-claim is het gevolg van de verplichting in de CA0 VVT 2016-2018 dat aan medewerkers die recht op onregelmatigheidstoeslag hebben deze ook achterstallig over de afgelopen 5 kalenderjaren uitbetaald dienen te krijgen over hun in die jaren genoten vakantiedagen. Voor 1 medewerker is deze uitbetaling verdeeld over 2017, 2018 en 2019. Alle andere medewerkers hebben deze uitgekeerd gekregen in 2017.

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

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Schulden aan banken	17.088.215	18.335.053
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>17.088.215</b>	<b>18.335.053</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	19.909.862	20.976.701
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.574.808	1.066.839
<b>Stand per 31 december</b>	<b>18.335.054</b>	<b>19.909.862</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.246.839	1.574.809
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>17.088.215</b>	<b>18.335.053</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.246.839	1.574.809
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.088.215	18.335.053
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	9.696.916	13.878.663

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 9. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	72.114
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>72.114</u>

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	331.916	261.724
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.246.839	1.574.809
Belastingen en sociale premies	131.870	258.581
Schulden terzake pensioenen	22.490	115.874
Nog te betalen salarissen	20.435	29.632
Vakantiegeld	216.130	215.069
Vakantiedagen	194.947	236.010
Eindejaarsuitkering	28.124	0
Waarborgsom huurder	10.000	10.000
Vooruitontvangen bedragen	0	797
Reservering startkosten	0	407.431
Overige overlopende passiva	310.875	195.397
Rente leningen	127.969	147.533
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.641.594</u>	<u>3.452.857</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### *Financiële instrumenten*

#### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

#### **Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen grotendeels kleine vorderingen van diverse debiteuren. Derhalve wordt het kredietrisico als nihil ingeschat.

#### **Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

#### **Reële waarde**

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

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

#### **MBI – Wijkverpleging**

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Op grond van de beleidsregel BR/CU-7124 Macrobeheersingsinstrument verpleging en verzorging 2015 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2018 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Park Zuiderhout is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

#### **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. Park Zuiderhout heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Park Zuiderhout verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>					
- aanschafwaarde	34.531.130	0	1.825.231	0	36.356.361
- cumulatieve herwaarderingen	17.538.635	0	0	0	17.538.635
- cumulatieve afschrijvingen	13.854.115	0	1.145.779	0	14.999.894
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>38.215.650</u>	<u>0</u>	<u>679.452</u>	<u>0</u>	<u>38.895.102</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	0	0	563.277	0	563.277
- herwaarderingen	575.821 -	0	0	0	575.821 -
- afschrijvingen	1.125.561	0	248.282	0	1.373.843
- bijzondere waardevermeerdering	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	527.838	0	527.838
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	527.838	0	527.838
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	384.110	0	0	0	384.110
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>384.110</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>384.110</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.085.492</u>	<u>0</u>	<u>314.995</u>	<u>0</u>	<u>-1.770.497</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>					
- aanschafwaarde	34.147.020	0	1.860.670	0	36.007.690
- cumulatieve herwaarderingen	16.962.814	0	0	0	16.962.814
- cumulatieve afschrijvingen	14.979.676	0	866.223	0	15.845.899
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>36.130.158</u>	<u>0</u>	<u>994.447</u>	<u>0</u>	<u>37.124.605</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%		10,0%		
	2,5%		20,0%		
	3,3%		33,3%		
	5,0%				

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	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	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
SVD	1-mrt-03	190.758	20	onderhandse	5,00%	88.572	0	10.878	77.694	14.578	6	annuïteit	11.422	geen
SVD	3-mrt-05	980.000	20	onderhandse	4,00%	441.000	0	49.000	392.000	147.000	8	lineair	49.000	geen
BNG	1-jan-06	7.600.000	30	onderhandse	1,29%	4.813.333	0	253.333	4.560.000	3.483.333	18	lineair	253.333	waarborgfonds
SVD	1-jul-06	3.900.000	20	onderhandse	4,00%	3.000.000	0	300.000	2.700.000	1.200.000	9	schema	300.000	geen
BNG	23-mei-07	550.000	10	hypothecaire	4,89%	419.375	0	419.375	0	0	0	lineair	0	hypothec gebouw H
ING	1-dec-07	1.600.000	30	hypothecaire	3,90%	1.120.012	0	53.332	1.066.680	800.020	20	lineair	53.332	hypothec gebouw F verpand. huurvord.
Miss. V. Sparr.	1-jan-08	1.500.000	15	onderhandse	1,80%	648.528	0	103.325	545.203	0	5	annuïteit	105.186	geen
BNG	1-feb-08	3.560.000	15	hypothecaire	4,78%	3.560.000	0	0	3.560.000	2.996.333	5	lineair	89.000	hypothec gebouw H
ING	1-apr-08	813.600	30	hypothecaire	4,15%	583.080	0	27.120	555.960	420.360	20	lineair	27.120	hypothec geb. KDV
SVD	1-jan-97	2.541.169	50	onderhandse	8,50%	1.315.962	0	113.445	1.202.517	635.292	29	schema	113.445	geen
ING	1-jul-12	4.900.000	20	hypothecaire	4,00%	3.920.000	0	245.000	3.675.000	0	15	schema	245.000	hyp geb. B + huurverp
<b>Totaal</b>						<b>19.909.862</b>	<b>0</b>	<b>1.574.808</b>	<b>18.335.054</b>	<b>9.696.916</b>			<b>1.246.839</b>	

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.596.858	7.379.572
Correctie budget aanvaardbare kosten	56	-36.396
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	418.679	459.700
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	136.743	94.561
Opbrengsten WMO	71.812	77.695
Bijdrage Thebe Breda i.v.m. verpleegafdeling	1.578.848	1.613.588
Overige zorgprestaties	10.134	32.141
Totaal	<u>9.813.130</u>	<u>9.620.861</u>

## 12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	51.127	64.951
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Subsidieregeling zorginfrastructuur	27.698	27.981
Totaal	<u>78.825</u>	<u>92.932</u>

## 13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Verhuur gebouwen	1.430.830	1.401.228
Levering maaltijden	517.470	514.619
Doorberekening facilitaire diensten	536.434	542.066
Totaal	<u>2.484.735</u>	<u>2.457.913</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.174.053	5.169.311
Sociale lasten	803.642	820.839
Pensioenpremies	407.587	398.279
Andere personeelskosten:	162.061	174.023
Subtotaal	<u>6.547.343</u>	<u>6.562.452</u>
Personeel niet in loondienst	585.649	532.869
Totaal personeelskosten	<u><u>7.132.992</u></u>	<u><u>7.095.321</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>129</u>	<u>130</u>

## 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	39.515	39.519
- materiële vaste activa	1.373.843	1.369.724
Totaal afschrijvingen	<u>1.413.358</u>	<u>1.409.243</u>
Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	719.278	719.279
- financiële vaste activa	39.515	39.519

## 16. Bijzondere waardewijzigingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardevermeerdering van:		
Gebouw KDV	0	-29.306
Totaal	<u>0</u>	<u>-29.306</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**17. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	844.876	847.114
Algemene kosten	928.823	865.092
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	584.236	592.642
Baten en lasten voorgaande jaren	-24.353	-3.037
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	438.002	409.114
- Energiekosten gas	148.693	166.452
- Energiekosten stroom	96.525	100.374
- Energie transport en overig	72.942	85.837
Subtotaal	<u>756.161</u>	<u>761.777</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.089.744</u>	<u>3.063.588</u>

**Toelichting:**

De stijging van de post Algemene kosten is met name te wijten aan de kosten ten behoeve van het ICT project dat in 2017 grotendeels is uitgevoerd. De daarmee samenhangende kosten ad € 288.000 zijn ten laste van het verslagjaar geboekt.

**18. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	321	4.153
Subtotaal financiële baten	<u>321</u>	<u>4.153</u>
Rentelasten	-717.106	-783.937
Subtotaal financiële lasten	<u>-717.106</u>	<u>-783.937</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-716.785</u>	<u>-779.784</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2017 is als volgt :

**Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>A.A.J. Habets</b>
	<b>MHA</b>
	directeur- bestuurder
1 Functie (functienaam)	20-sep-15
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	93.876
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	93.876
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	93.876
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	9.644
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>103.520</u></u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	86.462
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	86.462
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	8.972
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>95.434</u></u>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>drs. J.F.P.M. Schram</b>	<b>drs. J.H.M. van Ginneken</b>
	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT
1 Functie (functienaam)	24-sep-08	8-apr-14
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-17	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	5.577	5.069
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>5.577</u>	<u>5.069</u>
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>5.577</u></u>	<u><u>5.069</u></u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.150	12.100
<u>2016</u>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.077	4.569
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>5.077</u>	<u>4.569</u>
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>5.077</u></u>	<u><u>4.569</u></u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.000	12.000

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<b>drs. J.R Vording</b>	<b>mr. drs. ing. M. van Vliet</b>
1 Functie (functienaam)	lid RvT	lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.052	3.894
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>4.052</u></u>	<u><u>3.894</u></u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	12.100
<i>2016</i>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.552	2.945
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>3.552</u></u>	<u><u>2.945</u></u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.000	12.000
<b>dr. T. Rozema</b>		
1 Functie (functienaam)	lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.052	
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>4.052</u></u>	
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	
<i>2016</i>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>0</u></u>	
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Park Zuiderhout een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden.

**Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	33.000	27.500
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	7.862	0
4 Niet-controlediensten	35.413	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>76.275</u></u>	<u><u>27.500</u></u>



#### **5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING**

De Raad van Bestuur van Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 14 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 14 mei 2018.

#### **5.1.10 RESULTAATBESTEMMING**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### **5.1.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

-

### 5.1.12 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN TOEZICHTHOUDERS

*Raad van bestuur:*

W.G.

\_\_\_\_\_  
A.A.J. Habets, MHA

*Raad van toezicht:*

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. J.H.M. van Ginneken

W.G.

\_\_\_\_\_  
mr. drs. ing. M. van Vliet

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. J.R Vording

W.G.

\_\_\_\_\_  
dr. T. Rozema

W.G.

\_\_\_\_\_  
J.J.L. van Bommel MSc QC RC

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Nevenvestigingen**

Stichting Park Zuiderhout heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.2 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van  
Stichting Park Zuiderhout

[INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL](mailto:INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL)

[WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL](http://WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in de jaardocument opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Park Zuiderhout te Teteringen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Park Zuiderhout op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de resultatenrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Park Zuiderhout zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in de jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.



Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of Stichting Park Zuiderhout in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om Stichting Park Zuiderhout te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Park Zuiderhout haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Park Zuiderhout.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2017*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten



transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Park Zuiderhout;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Park Zuiderhout haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 14 mei 2018

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
drs. F. van der Plaat RA