

Jaarrekening 2017

Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen

INHOUD

Pagina

1.1	Jaarrekening 2017	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	14
1.1.10	Gesegmenteerde geconsolideerde resultatenrekening over 2017	21
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	25
1.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	28
1.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	29
1.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	30
1.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
1.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	39
1.1.19	Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening over 2017	40
1.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	44
	WNT-gegevens	47

1.1 JAARREKENING 2017

1.1.1 GECONSOLIDEERDE 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	32.546.226	32.814.522
Financiële vaste activa	3	0	163.017
Totaal vaste activa		<u>32.546.226</u>	<u>32.977.539</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	82.605	74.654
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	312.435	566.627
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	600.265	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.388.724	3.081.413
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	9.635.574	13.659.937
Totaal vlottende activa		<u>14.019.604</u>	<u>17.382.631</u>
Totaal activa		<u><u>46.565.830</u></u>	<u><u>50.360.170</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	227	227
Bestemmingsreserves		9.944.138	10.379.111
Bestemmingsfondsen		11.111.808	9.488.510
Algemene en overige reserves		366.870	343.862
Totaal groepsvermogen		<u>21.423.043</u>	<u>20.211.710</u>
Voorzieningen	11	1.837.001	3.970.123
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	12.662.500	13.512.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	222.801
Overige kortlopende schulden	13	10.643.286	12.443.036
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.643.286</u>	<u>12.665.837</u>
Totaal passiva		<u><u>46.565.830</u></u>	<u><u>50.360.170</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	60.438.172	58.854.966
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	629.224	1.499.228
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.053.247	3.923.095
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>63.120.643</u>	<u>64.277.289</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	44.536.907	45.525.023
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.428.536	2.386.406
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	365.163
Overige bedrijfskosten	22	14.418.376	14.449.485
Som der bedrijfslasten		<u>61.383.820</u>	<u>62.726.077</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.736.823	1.551.212
Financiële baten en lasten	23	-525.490	-542.135
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-434.973	-380.220
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.623.298	1.340.524
Algemene / overige reserves		23.008	48.773
		<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.736.823		1.551.212
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.428.536		2.751.569	
- mutaties voorzieningen	11	-2.133.122		-626.252	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			295.414		2.125.317
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-7.953		-7.990	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	254.192		-129.817	
- vorderingen	7	-307.311		370.969	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-823.066		-101.242	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	-1.799.750		1.840.397	
- kortlopend bankkrediet	13	0		0	
			-2.683.888		1.972.317
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-651.650		5.648.846
Ontvangen interest	23	2.042		15.632	
Betaalde interest	23	-527.532		-557.767	
Ontvangen dividenden	23	0		0	
			-525.490		-542.135
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.177.140		5.106.711
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.997.223		-859.369	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		4.099	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		10.000	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.997.223		-845.270
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-850.000		-850.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-850.000		-850.000
Mutatie geldmiddelen			-4.024.363		3.411.441
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		13.659.937		10.248.496
Stand geldmiddelen per 31 december	9		9.635.574		13.659.937
Mutatie geldmiddelen			-4.024.363		3.411.441

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De RSZK is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bladel, op adres Wielewaal 10.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg binnen de Wlz, Zvw en Wmo.

De RSZK is enig aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp & Co BV gevestigd te Bladel.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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.

Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers 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 Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de RSZK als de geconsolideerde maatschappij van de RSZK. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor waardering van de resultaatbepaling van RSZK.

Verbonden rechtspersonen

De RSZK is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Doorbelasting van personeel heeft onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Grondslagen WNT

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten.

Bij de boordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waarderverminderingen.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van verwachte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2%.
- Machines en installaties: 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%.
- Vervoermiddelen: 20%.
- Kosten voor ICT en software: 33,3%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geïnvesteerd. Voor een drietal gebouwen is het achterstallig onderhoud in kaart gebracht en is een voorziening opgenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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 nettokasstromen 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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorzieningen (algemeen)

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 4,5%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 4,5%.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening jubilea uitkering

De voorziening jubilea uitkering betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,5%.

Voorziening langdurig ziek

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2017 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft 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 noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de reële waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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.

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

De RSZK 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 RSZK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De RSZK betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 101,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. 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. De RSZK 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 RSZK 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

De RSZK heeft haar jaarrekening gesegmenteerd naar de segmenten Wlz/Zwv, Wmo en Eigen rekening en risico. Deze indeling is conform de Richtlijn Zorginstellingen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van omzet.

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 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	24.617.823	25.418.586
Machines en installaties	5.174.157	5.248.069
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.437.564	2.147.867
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	316.682	0
Totaal materiële vaste activa	<u>32.546.226</u>	<u>32.814.522</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	32.814.522	34.543.701
Bij: investeringen	1.997.223	859.369
Af: afschrijvingen	2.265.519	2.223.386
Af: desinvesteringen	0	365.162
Boekwaarde per 31 december	<u>32.546.226</u>	<u>32.814.522</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15-1.1.17 VA.

Nieuwbouw RSZK Leuskenhei zorgt voor een extra investering van € 317.000, waarvan de afschrijving start in 2018 bij opening van het gebouw.

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 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 24.618.000 (2016: € 25.419.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen en dient 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 een recht van hypotheek aan het WFZ verstrekt op de onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Activa niet meer in gebruik	0	163.017
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>163.017</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	163.017	340.136
Resultaat deelnemingen	0	-4.099
Verkoop deelnemingen	0	-10.000
Afschrijvingen activa niet meer in gebruik	-163.017	-163.020
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>163.017</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15-1.1.17 VA.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Magazijnvoorraad	82.605	74.654
Totaal voorraden	<u>82.605</u>	<u>74.654</u>

Toelichting:

De RSZK waardeert haar voorraad tegen nominale waarde.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	703.234	809.425
Af: ontvangen voorschotten	-390.798	-242.798
Totaal onderhanden werk	<u>312.435</u>	<u>566.627</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
DBC CVA + overig	703.234	0	0	703.234
Voorschot	0	0	390.798	-390.798
Totaal (onderhanden werk)	<u>703.234</u>	<u>0</u>	<u>390.798</u>	<u>312.435</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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	-299.793	-61.247	138.239	0	-222.801
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	600.265	600.265
Correcties voorgaande jaren	0	0	-1.197	0	-1.197
Betalingen/ontvangsten	0	0	-216.423	0	-216.423
Verrekening	299.793	61.247	79.381	0	440.421
Subtotaal mutatie boekjaar	299.793	61.247	-138.239	600.265	823.066
Saldo per 31 december	0	0	0	600.265	600.265
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Instelling 650 8159	c	c	c	b	

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	600.265	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	222.801
	600.265	-222.801

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	44.169.841	43.570.113
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	43.569.576	43.431.874
Totaal financieringsverschil	600.265	138.239

Toelichting:

In 2017 is de totale schuldpositie van voorgaande jaren (€ 222,801) in mindering gebracht op de bevoorschotting. Ultimo 2017 resteert een vordering uit hoofde van financiering van € 600,265; dit betreft alleen financiering van productie 2017.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.445.286	2.103.414
Vordering op Wlz subsidie	96.204	248.860
Overlopende posten	635.582	398.740
Nog te ontvangen bedragen	203.773	322.520
Waarborgsommen	7.879	7.879
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.388.724	3.081.413

Toelichting:

In de Vorderingen op debiteuren is een bedrag opgenomen, waarvan de facturatie heeft plaatsgevonden in 2018. Dit is een saldo van € 1.122.000, waarvan ZVW € 622.000, WMO € 404.000 en overige € 96.000 (2016: ZVW € 816.000, WMO € 129.000 en overige € 157.000).

De vergelijkende cijfers 2016 van debiteuren en nog te ontvangen bedragen zijn gewijzigd i.v.m. herrubricering in 2017. Totale impact hiervan € 133.000.

1.1.5 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	9.631.498	13.647.064
Kassen	4.076	12.873
Totaal liquide middelen	<u>9.635.574</u>	<u>13.659.937</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 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	227	227
Bestemmingsreserves	9.944.136	10.379.109
Bestemmingsfondsen	11.111.808	9.488.510
Algemene en overige reserves	366.870	343.862
Totaal groepsvermogen	<u>21.423.041</u>	<u>20.211.708</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	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</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:				
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-1.330.189	-434.973	0	-1.765.162
Afschrijvingen egalisatie	10.468.946	0	0	10.468.946
Afschrijvingen trekkingsrechten	1.240.352	0	0	1.240.352
Totaal bestemmingsreserves	<u>10.379.109</u>	<u>-434.973</u>	<u>0</u>	<u>9.944.136</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:				
Algemene reserve	9.488.510	1.623.298	0	11.111.808
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.488.510</u>	<u>1.623.298</u>	<u>0</u>	<u>11.111.808</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:				
Eigen rekening en risico	343.862	23.008	0	366.870
Totaal algemene en overige reserves	<u>343.862</u>	<u>23.008</u>	<u>0</u>	<u>366.870</u>

1.1.5 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
	€	€	€	€	€
Jubilea uitkering	316.689	42.648	20.800	0	338.537
Achterstallig onderhoud	1.634.966	65.311	224.133	211.680	1.264.464
Langdurig ziek	248.279	248.412	262.692	0	234.000
Reorganisatie	1.770.188	0	1.181.701	588.487	0
Totaal voorzieningen	<u>3.970.123</u>	<u>356.371</u>	<u>1.689.326</u>	<u>800.167</u>	<u>1.837.001</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.)	1.019.042
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	817.959
hiervan > 5 jaar	363.409

Toelichting:

De voorziening jubilea uitkering wordt contant gemaakt tegen 4,5% rente, er is gerekend met een blijkans van 85%.
 De voorziening achterstalling onderhoud is opgenomen tegen nominale waarde en wordt niet geïndexeerd.
 De voorziening langdurig ziek is opgenomen tegen nominale waarde.
 De voorziening reorganisatie is volledig vrijgevallen.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	12.662.500	13.512.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>12.662.500</u>	<u>13.512.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	14.362.500	15.434.507
Af: aflossingen	850.000	1.072.007
Stand per 31 december	<u>13.512.500</u>	<u>14.362.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	850.000	850.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.662.500</u>	<u>13.512.500</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	850.000	850.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.662.500	13.512.500
hiervan > 5 jaar	9.262.500	10.112.500

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:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door WFZ van alle opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
 De nominale waarde van de leningen is € 13.500.000 (2016: € 14.400.000).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	2.295.385	2.233.158
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	876.015	877.973
Belastingen en premies sociale verzekeringen	857.934	1.666.457
Schulden terzake pensioenen	768.665	953.139
Nog te betalen salarissen	578.265	1.290.096
Nog te betalen kosten	1.726.070	2.120.534
Vakantiegeld	1.635.377	1.407.502
Vakantiedagen	1.801.321	1.787.876
Overige overlopende passiva	104.255	106.300
Totaal overige kortlopende schulden	10.643.286	12.443.036

Toelichting:

De schuld inzake belastingen is lager, doordat de eindejaarsuitkering in november 2017 is uitbetaald (in 2016 werd dit in december gedaan) en bijbehorende loonheffing is in december voldaan.

Het pensioenfonds is overgegaan naar betaling op basis van maandelijkse werkelijke opgave in plaats van jaarlijkse afrekening.

De nog te betalen salarissen zijn lager, door een vrijval van te betalen ORT en de eenmalige uitkering in februari 2017. In 2018 en 2019 zal verdere afloop plaatsvinden.

De vergelijkende cijfers 2016 van crediteuren en overlopende passiva zijn gewijzigd i.v.m. herrubricering in 2017. Totale impact hiervan € 133.000.

14. Financiële instrumenten

De RSZK maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

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

Obligoverplichting WFZ

De RSZK heeft voor haar leningen gebruik gemaakt van borgstelling door het WFZ. Door deze borgstelling ontstaat een obligoverplichting jegens het WFZ van € 405.000.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De opbrengsten in het kader van de GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zijn opgenomen tegen de nominale waarde. 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 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. De RSZK 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 RSZK per 31 december 2017.

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

Overig

Langlopende huurcontracten met derden zijn afgesloten voor een totale huurwaarde van € 10.347.000.

De RSZK heeft voor een periode van vijf jaar vervoersmiddelen geleased met een totaalwaarde van € 45.000.

In 2017 is een nieuw leasecontract met de Lage Landen afgesloten voor netwerk componenten ter waarde van € 1.000.000.

Er zijn meerjarige inkoopcontracten met diverse leveranciers gesloten zonder minimumafname.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wlz/Zvw

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	55.875.249	54.363.010
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	611.530	1.478.320
Overige bedrijfsopbrengsten	1.522.703	3.314.006
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>58.009.482</u>	<u>59.155.336</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	40.354.277	41.393.074
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.290.052	2.278.243
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	365.162
Overige bedrijfskosten	13.216.886	13.235.109
Som der bedrijfslasten	<u>55.861.215</u>	<u>57.271.588</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.148.267	1.883.748
Financiële baten en lasten	-524.969	-543.224
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.623.298</u></u>	<u><u>1.340.524</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wmo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4.562.924	4.491.956
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17.693	20.908
Overige bedrijfsopbrengsten	253.612	271.094
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.834.229</u>	<u>4.783.958</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.090.176	3.984.537
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.179.026	1.179.641
Som der bedrijfslasten	<u>5.269.202</u>	<u>5.164.178</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-434.973	-380.220
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-434.973</u></u>	<u><u>-380.220</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Eigen rekening en risico

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	276.932	337.995
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>276.932</u>	<u>337.995</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	92.455	147.412
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	138.484	108.164
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	22.464	33.092
Som der bedrijfslasten	<u>253.403</u>	<u>288.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	23.529	49.327
Financiële baten en lasten	-521	-554
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>23.008</u></u>	<u><u>48.773</u></u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz/Zvw	1.623.298	1.340.524
SEGMENT Wmo	-434.973	-380.220
SEGMENT Eigen rekening en risico	23.008	48.773
	<u>1.211.333</u>	<u>1.009.077</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>

1.1.10 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)	10.519.673	9.636.272
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	44.169.841	43.570.113
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg correctie voorgaande jaren	-1.197	-161.311
Opbrengsten Wmo	4.568.617	4.499.187
Overige zorgprestaties	1.181.238	1.310.706
Totaal	<u><u>60.438.172</u></u>	<u><u>58.854.966</u></u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is gestegen door de toekenning van 1,22% extra middelen in het kader van kwaliteitszorg.

In de omzet is niet meegenomen de productie boven het afgesproken productieplafond van de WLZ en zorgverzekeringswet (totaal € 520.000).

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	328.436	1.100.968
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	243.739	220.862
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	23.204	27.133
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	33.845	150.265
Totaal	<u><u>629.224</u></u>	<u><u>1.499.228</u></u>

Toelichting:

De eerstelijns verblijf zorg was in 2016 ondergebracht als subsidie bij de uitvoerder Wlz (€ 807,000). In 2017 is deze opgenomen in de Zvw en daarom niet meer als subsidie verantwoord.

Door overtekening van subsidieaanvragen zijn de subsidiebedragen lager geworden. In 2017 is de subsidie voor RIVO verantwoord onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS, in 2016 was deze verantwoord onder overige subsidies.

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)	955.046	1.027.235
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	1.098.201	2.895.860
Totaal	<u><u>2.053.247</u></u>	<u><u>3.923.095</u></u>

Toelichting:

In 2016 is bouwgrond aan de Wielewaal te Bladel verkocht. In 2017 is geen onroerend goed verkocht.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	33.692.794	33.822.872
Sociale lasten	5.494.515	5.400.263
Pensioenpremies	2.627.568	2.600.518
Andere personeelskosten	195.918	1.876.618
Subtotaal	<u>42.010.795</u>	<u>43.700.271</u>
Personeel niet in loondienst	2.526.112	1.824.752
Totaal personeelskosten	<u><u>44.536.907</u></u>	<u><u>45.525.023</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging en verzorging	845	803
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	112	118
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>957</u>	<u>920</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2016 is onder overige personeelskosten een reservering opgenomen voor de eenmalige uitkering in februari 2017 (cfm. CAO) en een reservering voor de uitbetaling ORT over vakantiedagen van voorgaande jaren (totaal € 1,100,000). Daarnaast is in 2017 een onttrekking aan de voorziening reorganisatie geboekt van € 1.100.000; in 2016 was deze onttrekking € 500.000.

Ten gevolge van de krapte op de arbeidsmarkt is in 2017 meer gebruik van PNIL (Personeel Niet In Loondienst) gemaakt.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.428.536	2.386.406
Totaal afschrijvingen	<u>2.428.536</u>	<u>2.386.406</u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	365.163
Totaal	<u>0</u>	<u>365.163</u>

Toelichting:

Zie tabblad 1.1.4 waard.grondsl.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.766.899	3.831.114
Algemene kosten	4.422.235	4.273.077
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.629.234	1.450.147
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.012.254	2.093.418
- Energiekosten gas	518.502	735.721
- Energiekosten stroom	474.088	528.508
- Energie transport en overig	48.215	65.596
Subtotaal	<u>3.053.058</u>	<u>3.423.243</u>
Huur en leasing	1.546.950	1.471.905
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>14.418.376</u></u>	<u><u>14.449.485</u></u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	2.042	15.632
Rentelasten	-527.532	-557.767
Resultaat deelnemingen	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-525.490</u></u>	<u><u>-542.135</u></u>

24. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Zie pagina 47 en verder.

25. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	106.931	103.322
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	39.139
3 Fiscale advisering	2.874	2.293
4 Niet-controlediensten	195	195
Totaal honoraria accountant	<u><u>110.000</u></u>	<u><u>144.949</u></u>

1.1.11 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	32.540.902	32.814.522
Financiële vaste activa	3	92.752	255.051
Totaal vaste activa		<u>32.633.654</u>	<u>33.069.573</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	71.030	74.654
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	312.435	566.627
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	600.265	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.376.156	3.066.837
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	9.561.176	13.579.890
Totaal vlottende activa		<u>13.921.063</u>	<u>17.288.008</u>
Totaal activa		<u><u>46.554.717</u></u>	<u><u>50.357.581</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	227	227
Bestemmingsreserves		9.944.138	10.379.111
Bestemmingsfondsen		11.111.808	9.488.510
Algemene en overige reserves		366.870	343.862
Totaal eigen vermogen		<u>21.423.043</u>	<u>20.211.710</u>
Vorzieningen	11	1.837.001	3.970.123
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	12.662.500	13.512.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	222.801
Overige kortlopende schulden	13	10.632.173	12.440.447
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>10.632.173</u>	<u>12.663.248</u>
Totaal passiva		<u><u>46.554.717</u></u>	<u><u>50.357.581</u></u>

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	60.438.172	58.854.966
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	629.224	1.499.228
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.951.015	3.754.875
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>63.018.411</u>	<u>64.109.069</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	44.444.452	45.377.611
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.428.052	2.386.406
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	365.163
Overige bedrijfskosten	22	14.410.322	14.430.874
Som der bedrijfslasten		<u>61.282.827</u>	<u>62.560.054</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.735.584	1.549.015
Financiële baten en lasten	23	-524.251	-539.938
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-434.973	-380.220
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.623.298	1.340.524
Algemene / overige reserves		23.008	48.773
		<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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	24.617.823	25.418.586
Machines en installaties	5.174.157	5.248.069
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.432.240	2.147.867
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	316.682	0
Totaal materiële vaste activa	<u>32.540.902</u>	<u>32.814.522</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	32.814.522	34.543.701
Bij: investeringen	1.991.415	859.369
Af: afschrijvingen	2.265.035	2.223.386
Af: desinvesteringen	0	365.162
Boekwaarde per 31 december	<u>32.540.902</u>	<u>32.814.522</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15-1.1.17 VA.

Nieuwbouw RSZK Leuskenhei zorgt voor een extra investering van € 317.000, waarvan de afschrijving start in 2018 bij opening van het gebouw.

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 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 24.618.000 (2016: € 25.419.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen en dient 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 een recht van hypotheek aan het WFZ verstrekt op de onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	92.752	92.034
Activa niet meer in gebruik	0	163.017
Totaal financiële vaste activa	<u>92.752</u>	<u>255.051</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	255.051	430.527
Resultaat deelnemingen	718	-2.456
Verkoop deelnemingen	0	-10.000
Afschrijvingen activa niet meer in gebruik	-163.017	-163.020
Boekwaarde per 31 december	<u>92.752</u>	<u>255.051</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15-1.1.17 VA.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Huishoudelijke Hulp & Co BV	Hulp bij het huishouden	90.000	100%	92.034	718

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Magazijnvoorraad	71.030	74.654
Totaal voorraden	<u>71.030</u>	<u>74.654</u>

Toelichting:

De RSZK waardeert haar voorraad tegen nominale waarde.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	703.234	809.425
Af: ontvangen voorschotten	-390.798	-242.798
Totaal onderhanden werk	<u>312.435</u>	<u>566.627</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
DBC CVA + overig	703.234	0	0	703.234
Voorschot	0	0	390.798	-390.798
Totaal (onderhanden werk)	<u>703.234</u>	<u>0</u>	<u>390.798</u>	<u>312.435</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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	-299.793	-61.247	138.239	0	-222.801
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	600.265	600.265
Correcties voorgaande jaren	0	0	-1.197	0	-1.197
Betalingen/ontvangsten	0	0	-216.423	0	-216.423
Verrekening	299.793	61.247	79.381	0	440.421
Subtotaal mutatie boekjaar	299.793	61.247	-138.239	600.265	823.066
Saldo per 31 december	0	0	0	600.265	600.265
Stadium van vaststelling (per erkenning): Instelling 650 8159	c	c	c	c	

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	600.265	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	222.801
	600.265	-222.801

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	44.169.841	43.570.113
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	43.569.576	43.431.874
Totaal financieringsverschil	600.265	138.239

Toelichting:

In 2017 is de totale schuldpositie van voorgaande jaren (€ 222,801) in mindering gebracht op de bevoorschotting. Ultimo 2017 resteert een vordering uit hoofde van financiering van € 600,265; dit betreft alleen financiering van productie 2017.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.432.718	2.088.838
Vordering op Wlz subsidie	96.204	248.860
Overlopende posten	635.582	398.740
Nog te ontvangen bedragen	203.773	322.520
Waarborgsommen	7.879	7.879
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.376.156	3.066.837

Toelichting:

In de Vorderingen op debiteuren is een bedrag opgenomen, waarvan de facturatie heeft plaatsgevonden in 2018. Dit is een saldo van € 1.122.000, waarvan ZVW € 622.000, WMO € 404.000 en overige € 96.000 (2016: ZVW € 816.000, WMO € 129.000 en overige € 157.000).

De vergelijkende cijfers 2016 van debiteuren en nog te ontvangen bedragen zijn gewijzigd i.v.m. herrubricering in 2017. Totale impact hiervan € 133.000.

1.1.14 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	9.557.100	13.567.017
Kassen	4.076	12.873
Totaal liquide middelen	<u>9.561.176</u>	<u>13.579.890</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.14 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	227	227
Bestemmingsreserves	9.944.136	10.379.109
Bestemmingsfondsen	11.111.808	9.488.510
Algemene en overige reserves	366.870	343.862
Totaal eigen vermogen	<u>21.423.041</u>	<u>20.211.708</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	227	0	0	227
Totaal kapitaal	<u>227</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>227</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:				
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	-1.330.189	-434.973	0	-1.765.162
Afschrijvingen egalisatie	10.468.946	0	0	10.468.946
Afschrijvingen trekkingsrechten	1.240.352	0	0	1.240.352
Totaal bestemmingsreserves	<u>10.379.109</u>	<u>-434.973</u>	<u>0</u>	<u>9.944.136</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:				
Algemene reserve	9.488.510	1.623.298	0	11.111.808
Totaal bestemmingsfondsen	<u>9.488.510</u>	<u>1.623.298</u>	<u>0</u>	<u>11.111.808</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:				
Eigen rekening en risico	343.862	23.008	0	366.870
Totaal algemene en overige reserves	<u>343.862</u>	<u>23.008</u>	<u>0</u>	<u>366.870</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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
	€	€	€	€	€
Jubilea uitkering	316.689	42.648	20.800	0	338.537
Achterstallig onderhoud	1.634.966	65.311	224.133	211.680	1.264.464
Langdurig ziek	248.279	248.412	262.692	0	234.000
Reorganisatie	1.770.188	0	1.181.701	588.487	0
Totaal voorzieningen	<u>3.970.123</u>	<u>356.371</u>	<u>1.689.326</u>	<u>800.167</u>	<u>1.837.001</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.)	1.019.042
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	817.959
hiervan > 5 jaar	363.409

Toelichting:

De voorziening jubilea uitkering wordt contant gemaakt tegen 4,5% rente, er is gerekend met een blijfkans van 85%.
De voorziening achterstalling onderhoud is opgenomen tegen nominale waarde en wordt niet geïndexeerd.
De voorziening langdurig ziek is opgenomen tegen nominale waarde.
De voorziening reorganisatie is volledig vrijgevallen.

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

De specificatie is als volgt:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	12.662.500	13.512.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>12.662.500</u>	<u>13.512.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	14.362.500	15.434.507
Af: aflossingen	850.000	1.072.007
Stand per 31 december	<u>13.512.500</u>	<u>14.362.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	850.000	850.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.662.500</u>	<u>13.512.500</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	850.000	850.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.662.500	13.512.500
hiervan > 5 jaar	9.262.500	10.112.500

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:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door WFZ van alle opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.
De nominale waarde van de leningen is € 13.500.000 (2016: € 14.400.000).

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	2.295.355	2.232.085
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	876.015	877.973
Belastingen en premies sociale verzekeringen	857.934	1.665.927
Schulden terzake pensioenen	768.665	953.139
Nog te betalen salarissen	578.265	1.290.096
Nog te betalen kosten	1.726.070	2.120.534
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.635.377	1.407.502
Vakantiedagen	1.801.321	1.787.876
Overige overlopende passiva	93.172	105.314
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.632.173</u>	<u>12.440.447</u>

Toelichting:

De schuld inzake belastingen is lager, doordat de eindejaarsuitkering in november 2017 is uitbetaald (in 2016 werd dit in december gedaan) en bijbehorende loonheffing is in december voldaan.

Het pensioenfonds is overgegaan naar betaling op basis van maandelijkse werkelijke opgave in plaats van jaarlijkse afrekening.

De nog te betalen salarissen zijn lager, door een vrijval van te betalen ORT en de eenmalige uitkering in februari 2017. In 2018 en 2019 zal verdere afloop plaatsvinden.

De vergelijkende cijfers 2016 van crediteuren en overlopende passiva zijn gewijzigd i.v.m. herrubricering in 2017. Totale impact hiervan € 133.000.

14. Financiële instrumenten

De RSZK maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

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

Obligoverplichting WFZ

De RSZK heeft voor haar leningen gebruik gemaakt van borgstelling door het WFZ. Door deze borgstelling ontstaat een obligoverplichting jegens het WFZ van € 405.000.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De opbrengsten in het kader van de GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zijn opgenomen tegen de nominale waarde. 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 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. De RSZK 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 RSZK per 31 december 2017.

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

Overig

Langlopende huurcontracten met derden zijn afgesloten voor een totale huurwaarde van € 10.347.000.

De RSZK heeft voor een periode van vijf jaar vervoersmiddelen geleased met een totaalwaarde van € 45.000.

In 2017 is een nieuw leasecontract met de Lage Landen afgesloten voor netwerk componenten ter waarde van € 1.000.000.

Er zijn meerjarige inkoopcontracten met diverse leveranciers gesloten zonder minimumafname.

1.1.16 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	42.257.633	11.732.262	4.637.589	0	0	58.627.484
- cumulatieve herwaarderingen	22.378	0	0	0	0	22.378
- cumulatieve afschrijvingen	16.861.425	6.484.193	2.489.722	0	0	25.835.340
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>25.418.586</u>	<u>5.248.069</u>	<u>2.147.867</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.814.522</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	241.738	504.918	928.077	316.682	0	1.991.415
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.042.501	578.830	643.704	0	0	2.265.035
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-800.763</u>	<u>-73.912</u>	<u>284.373</u>	<u>316.682</u>	<u>0</u>	<u>-273.620</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	42.499.371	12.237.180	5.565.666	316.682	0	60.618.899
- cumulatieve herwaarderingen	22.378	0	0	0	0	22.378
- cumulatieve afschrijvingen	17.903.926	7.063.023	3.133.426	0	0	28.100.375
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>24.617.823</u>	<u>5.174.157</u>	<u>2.432.240</u>	<u>316.682</u>	<u>0</u>	<u>32.540.902</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

1.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Activa niet meer in gebruik	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	92.034	163.017	255.051
Resultaat deelnemingen	718	0	718
Afschrijvingen activa niet meer in gebruik	0	-163.017	-163.017
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>92.752</u>	<u>0</u>	<u>92.752</u>

1.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Einddatum	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Actiam ASN190	23-feb-26	6.000.000	20	n	3,70%	2.775.000	0	300.000	2.475.000	975.000	9	Ann.	300.000	WFZ
BNG	1-mrt-46	6.000.000	40	n	3,87%	4.387.500	0	150.000	4.237.500	3.487.500	29	Lin.	150.000	WFZ
Actiam ASN210	14-dec-26	4.000.000	20	n	3,96%	2.000.000	0	200.000	1.800.000	800.000	9	Lin.	200.000	WFZ
Rabobank 21217	31-dec-42	6.000.000	30	n	3,20%	5.200.000	0	200.000	5.000.000	4.000.000	25	Lin.	200.000	WFZ
Totaal						14.362.500	0	850.000	13.512.500	9.262.500			850.000	

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wlz/Zvw

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	55.875.249	54.363.010
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	611.530	1.478.320
Overige bedrijfsopbrengsten	1.522.703	3.314.006
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>58.009.482</u>	<u>59.155.336</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	40.354.277	41.393.074
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.290.052	2.278.243
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	365.162
Overige bedrijfskosten	13.216.886	13.235.109
Som der bedrijfslasten	<u>55.861.215</u>	<u>57.271.588</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.148.267	1.883.748
Financiële baten en lasten	-524.969	-543.224
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.623.298</u></u>	<u><u>1.340.524</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wmo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4.562.924	4.491.956
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17.693	20.908
Overige bedrijfsopbrengsten	253.612	271.094
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.834.229</u>	<u>4.783.958</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.090.176	3.984.537
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.179.026	1.179.641
Som der bedrijfslasten	<u>5.269.202</u>	<u>5.164.178</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-434.973	-380.220
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-434.973</u></u>	<u><u>-380.220</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Eigen rekening en risico

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	174.700	169.775
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>174.700</u>	<u>169.775</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	138.000	108.164
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	14.410	14.481
Som der bedrijfslasten	<u>152.410</u>	<u>122.645</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	22.290	47.130
Financiële baten en lasten	718	1.643
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>23.008</u></u>	<u><u>48.773</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT Wiz/Zvw	1.623.298	1.340.524
SEGMENT Wmo	-434.973	-380.220
SEGMENT Eigen rekening en risico	23.008	48.773
	<u>1.211.333</u>	<u>1.009.077</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>1.211.333</u></u>	<u><u>1.009.077</u></u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.519.673	9.636.272
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	44.169.841	43.570.113
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg correctie voorgaande jaren	-1.197	-161.311
Opbrengsten Wmo	4.568.617	4.499.187
Overige zorgprestaties	1.181.238	1.310.706
Totaal	<u>60.438.172</u>	<u>58.854.966</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is gestegen door de toekenning van 1,22% extra middelen in het kader van kwaliteitszorg.

In de omzet is niet meegenomen de productie boven het afgesproken productieplafond van de WLZ en zorgverzekeringswet (totaal € 520.000).

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	328.436	1.100.968
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	243.739	220.862
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	23.204	27.133
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	33.845	150.265
Totaal	<u>629.224</u>	<u>1.499.228</u>

Toelichting:

De eerstelijns verblijf zorg was in 2016 ondergebracht als subsidie bij de uitvoerder Wlz (€ 807,000). In 2017 is deze opgenomen in de Zvw en daarom niet meer als subsidie verantwoord.

Door overtekening van subsidieaanvragen zijn de subsidiebedragen lager geworden. In 2017 is de subsidie voor RIVO verantwoord onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS, in 2016 was deze verantwoord onder overige subsidies.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	955.046	1.027.235
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)	995.969	2.727.640
Totaal	<u>1.951.015</u>	<u>3.754.875</u>

Toelichting:

In 2016 is bouwgrond aan de Wielewaal te Bladel verkocht. In 2017 is geen onroerend goed verkocht.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	33.692.794	33.822.872
Sociale lasten	5.494.515	5.400.263
Pensioenpremies	2.627.568	2.600.518
Andere personeelskosten	<u>195.602</u>	<u>1.875.643</u>
Subtotaal	42.010.479	43.699.296
Personeel niet in loondienst	2.433.973	1.678.315
Totaal personeelskosten	<u><u>44.444.452</u></u>	<u><u>45.377.611</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging en verzorging	845	803
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	112	118
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>957</u>	<u>920</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2016 is onder overige personeelskosten een reservering opgenomen voor de eenmalige uitkering in februari 2017 (cfm. CAO) en een reservering voor de uitbetaling ORT over vakantiedagen van voorgaande jaren (totaal € 1,100,000). Daarnaast is in 2017 een onttrekking aan de voorziening reorganisatie geboekt van € 1.100.000; in 2016 was deze onttrekking € 500.000.

Ten gevolge de krapte op de arbeidsmarkt is in 2017 meer gebruik van PNIL (Personeel Niet In Loondienst) gemaakt.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.428.052	2.386.406
Totaal afschrijvingen	<u>2.428.052</u>	<u>2.386.406</u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	365.163
Totaal	<u>0</u>	<u>365.163</u>

Toelichting:

Zie tabblad 1.1.4 waard.grondsl.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.766.899	3.831.114
Algemene kosten	4.414.181	4.254.466
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.629.234	1.450.147
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.012.254	2.093.418
- Energiekosten gas	518.502	735.721
- Energiekosten stroom	474.088	528.508
- Energie transport en overig	48.215	65.596
Subtotaal	<u>3.053.058</u>	<u>3.423.243</u>
Huur en leasing	1.546.950	1.471.905
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>14.410.322</u></u>	<u><u>14.430.874</u></u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	2.042	15.632
Rentelasten	-527.011	-557.213
Resultaat deelnemingen	718	1.643
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-524.251</u></u>	<u><u>-539.938</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2018.

De raad van toezicht van Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

 Drs. P.P. Somers - Nelissen
 d.d. 15 mei 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 J.M. Bergs
 d.d. 24 april 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 J.L.R. van Dijk RA
 d.d. 24 april 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 Drs. A.J. Klomps
 d.d. 24 april 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 Drs. J.J.M. Leijssen
 d.d. 24 april 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 Prof. Dr. M.J.D. Schalk
 d.d. 24 april 2018

Was getekend

Raad van Toezicht

 Dr. M.T. Wijnen - Sponsolee
 d.d. 24 april 2018

Was getekend
 Pagina 46

WNT-verantwoording 2017 Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op **Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen (RSZK)**. Het voor **RSZK** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000 van het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Dr. P.P. Nelissen
1. Functie (functienaam)	Voorzitter Raad van Bestuur
2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01/04/15
3. In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	153.416
7. Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	153.416
10. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	11.080
11. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	164.496
12. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000
13. Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	75.000
Gegevens 2016	
1. (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2. Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	147.435
4. Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6. Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (3, 4 en 5)	147.435
7. Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.809
8. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	158.244
9. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	165.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M. Bergs	J.J.M. Leijsen	M.T. Sponselee
1. Functie (functienaam)	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22/02/11	14/02/12	22/02/11
3. In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
4. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	14.520	13.365	11.550
5. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.520	13.365	11.550
7. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600
Gegevens 2016			
1. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	14.520	13.365	11.550
2. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.520	13.365	11.550
4. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.750	16.500	16.500

Bedragen x € 1	M.J.D. Schalk	A.J. Klomps	J.L.R. van Dijk
1. Functie (functienaam)	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
2. In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	25/06/13	25/06/13	22/04/14
3. In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
4. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	11.550	10.890	10.890
5. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.550	10.890	10.890
7. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	16.600
Gegevens 2016			
1. Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	11.550	10.890	10.890
2. Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3. Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.550	10.890	10.890
4. Toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.500	16.500	16.500

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500 of minder

N.v.t.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 166.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.900 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.600. Deze maxima worden niet overschreden.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3a. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

N.v.t.