

Jaarrekening 2017



Broekkant 16, 6581AE Malden.

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2017	
1.1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2017	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	24
1.1.8	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2017	25
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	29
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
1.2.2	Nevenvestigingen	37
1.2.3	Controleverklaring	38

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	7.891.492	7.914.686
Financiële vaste activa	3	0	18.866
Totaal vaste activa		<u>7.891.492</u>	<u>7.933.552</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	61.632	109.024
Overige vorderingen en overlopende activa	5	149.142	180.118
Liquide middelen	6	1.850.508	2.030.023
Totaal vlottende activa		<u>2.061.282</u>	<u>2.319.165</u>
Totaal activa		<u><u>9.952.774</u></u>	<u><u>10.252.717</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	34	34
Bestemmingsreserve		958.393	559.328
Algemene en overige reserves		517.039	470.648
Totaal eigen vermogen		<u>1.475.466</u>	<u>1.030.010</u>
Vorzieningen	8	95.888	250.970
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	6.873.444	7.193.436
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	10	0	0
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	11	1.507.976	1.778.301
Totaal passiva		<u><u>9.952.774</u></u>	<u><u>10.252.717</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	9.296.481	8.836.747
Subsidies (exclusief Wmo)	14	380.394	330.262
Overige bedrijfsopbrengsten	15	447.986	568.709
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.124.861</u>	<u>9.735.718</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	7.086.727	7.071.220
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	491.534	504.931
Overige bedrijfskosten	18	1.987.627	2.108.529
Som der bedrijfslasten		<u>9.565.888</u>	<u>9.684.680</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		558.973	51.038
Financiële baten en lasten	19	-113.517	-112.998
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>445.456</u>	<u>-61.960</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>445.456</u></u>	<u><u>-61.960</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		399.065	-77.979
Algemene Reserve:			
Gebouwen		41.217	39.310
Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering		5.174	-23.291
		<u>445.456</u>	<u>-61.960</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			558.973		51.038
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	491.534		504.931	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-155.082</u>		<u>191.773</u>	
			336.452		696.704
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	5	30.976		81.796	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	4	47.392		-124.600	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>-270.325</u>		<u>36.099</u>	
kredietinstellingen			-191.957		-6.705
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>703.468</u>		<u>741.037</u>
Ontvangen interest	19	1.531		6.348	
Betaalde interest	19	<u>-115.048</u>		<u>-119.346</u>	
			-113.517		-112.998
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			589.951		628.039
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-449.474		-43.686	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
		0			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-449.474		-43.686
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-319.992</u>		<u>-319.992</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-319.992		-319.992
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-179.515</u></u>		<u><u>264.361</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			2.030.023		1.765.662
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>1.850.508</u>		<u>2.030.023</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-179.515</u></u>		<u><u>264.361</u></u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats en statutair adres

Malderburch Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg
Broekkant 16
6581 AE Malden

Activiteiten

De activiteiten van Malderburch bestaan voornamelijk uit het leveren van huisvesting, zorg en dienstverlening aan ouderen in de Gemeente Heumen. Daarnaast coördineert en levert Malderburch diverse welzijnsactiviteiten voor ouderen in de Gemeente Heumen.

Groepsverhoudingen

Malderburch is een zelfstandige zorginstelling met als doel het aanbieden van huisvesting, verzorging/verpleging en alle andere randvoorwaarden welke ouderen als zinvol zouden kunnen ervaren. Malderburch heeft tevens als doel het bevorderen van het welzijn van ouderen en eventueel daarmee vergelijkbare categorieën binnen de Gemeente Heumen.

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 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen en publieke en semipublieke.
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de 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.

Verslaggevingsperiode

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

Vergelijking met voorgaand jaar - stelselwijziging

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva, worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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 Malderburch zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer op de balans opgenomen als de transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële, materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen.

Voor de kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is geen voorziening gevormd. De kosten voor groot onderhoud worden conform de componenetenbenadering geactiveerd en afschrijvingen hiervan worden in het resultaat verantwoord.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging die in 2012 wordt ingevoerd heeft Malderburch een inschatting gemaakt van de verwachte gebruiksduur en de eventuele restwaarde van het activa. Dit heeft in 2011 er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van de activa is aangepast. Het risico op toekomstige impairment van het vastgoed is ingeschat als beperkt (zie toelichting bijzondere waardevermindering vaste activa).

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen : 0 %.
- Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen: 2,5 %.
- Machines en installaties : 3,3 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % - 33,3 %.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Ultimo 2011 is de post restboekwaarde oudbouw overgeheveld naar de financiële vaste activa op basis van de toekenning van de compensatieregeling door de Nederlandse Zorg autoriteit. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de boekwaarde ultimo 2011.

De volgende afschrijvingspercentages worden naar hierbij gehanteerd:

- Restboekwaarde oudbouw : 16,67 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De vaste activa zijn beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in de balans zijn opgenomen, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Malderburch beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de Wlz. Voor dit vastgoed zijn met ingang van 2012 de bekostigingsregels ingrijpend gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan heeft Malderburch overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Malderburch heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2014.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- Een gemiddelde bezettingsgraad van 93% (basis 31-12-2015)
- De totale levensduur van het huidige pand is op 40 jaar gesteld en een restwaarde van nul;
- De samenstelling van de cliëntenpopulatie / ZZP mix sluit aan op de ontwikkelingen van scheiden wonen en zorg. Cliënten met een ZZP 1VV tot en met ZZP 3VV (en gedeeltelijk ZZP 4VV) zullen uiteindelijk uit de intramurale setting verdwijnen.
- Vervangingsinvesteringen (instandhouding) tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden zijn opgenomen conform het meerjaren onderhoudsplan (2011-2035).
- Bij de berekening van de kasstromen 2012 tot en met 2017 is rekening gehouden met de van toepassing zijnde overgangsregeling.
- In de berekening is een disconteringsvoet van 5,5 %, zijnde de geschatte toekomstige externe vermogenskosten, gehanteerd.

Uit bovenstaande berekeningen concluderen wij dat de verwachte toekomstige kasstromen voldoende zijn om de kapitaallasten te dekken.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de reële waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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.

1.1.4 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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

- De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een reservering voor uitgestelde beloningen betaalbaar op termijn (langer dan één jaar) onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde (disconteringsvoet 4,00%) van de verplichtingen uit hoofde van de CAO-regeling VVT inzake jubileumuitkeringen.

-De voorziening langdurig zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst. De voorziening is gebaseerd op het te verwachten aantal maanden ziekte waarvoor de doorbetalingsverplichting geldt.

- De voorziening afkoop ORT 2012-2016 is gevormd op basis van de afspraken in de nieuwe CAO VVT 2016-2018. In deze CAO zijn afspraken gemaakt omtrent de afkoop van de ORT-claim 2012-2016 betreffende de betaling van ORT over genoten vakantiedagen. De hoogte van de voorziening is individueel bepaald, gebaseerd op het schikkingsaanbod ter compensatie van niet genoten ORT.

Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten betreffen slechts reguliere handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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 economische 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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Malderburch 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 Malderburch. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Malderburch 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 hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De "nieuwe" dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. 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. Malderburch 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. Malderburch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat voldaan zal worden aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van 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 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 plaats vindt 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

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Zorg, Gebouwen en Welzijn.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de voorafgaand opgestelde en geaccordeerde begroting. De in de begroting opgenomen bedragen zijn bepaald op basis van de oorspronkelijke exploitatiegegevens van de zelfstandige stichting Welzijn Ouderen Gemeente Heumen en worden jaarlijks geïndexeerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:
Malderburch heeft per balansdatum geen immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.925.053	5.126.961
Machines en installaties	2.233.763	2.396.425
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	394.322	391.300
Onderhanden projecten	338.354	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>7.891.492</u></u>	<u><u>7.914.686</u></u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.914.686	8.357.060
Bij: investeringen	449.474	43.686
Af: afschrijvingen	472.668	486.060
Boekwaarde per 31 december	<u><u>7.891.492</u></u>	<u><u>7.914.686</u></u>

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6
Malderburch heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed. Uit deze berekeningen concluderen wij dat de verwachte toekomstige kasstromen voldoende zijn om de kapitaallasten te dekken. Voor een nadere toelichting hierop wordt verwezen naar 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Restboekwaarde gebouw	0	18.866
Totaal financiële vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>18.866</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.866	37.737
Af: aflossingen	18.866	18.871
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>18.866</u></u>

Toelichting:
Omdat Malderburch voor de post "Restboekwaarde oudbouw" gebruik heeft gemaakt van de compensatieregeling invoering NHC (beleidsregel CA-300-493), is dit activum in 2011 overgeheveld naar de financiële vaste activa. Toekenning van de compensatieregeling betekent dat deze posten volledig nacalculeerbaar blijven en niet uit de NHC-vergoeding worden gefinancierd. Een en ander is door NZa definitief gehonoreerd. In 2017 loopt de compensatieregeling af en is de boekwaarde gereduceerd tot nul.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	109.024	0	109.024
Financieringsverschil boekjaar		61.632	61.632
Correcties voorgaande jaren	117.225		117.225
Betalingen/ontvangsten	<u>-226.249</u>		<u>-226.249</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-109.024</u>	61.632	<u>-47.392</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>61.632</u>	<u>61.632</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
650-352 Malderburch	b	a	

a= interne berekening
b= definitieve vaststelling NZa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	61.632	109.024
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>61.632</u>	<u>109.024</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.436.172	8.115.246
Af: ontvangen voorschotten	8.374.540	8.006.222
Af: overige ontvangsten	0	0
Totaal financieringsverschil	<u>61.632</u>	<u>109.024</u>

Toelichting:

De subsidie WLZ is tot en met 2016 definitief vastgesteld. Dit heeft nog geresulteerd in een correctie van € 117.225. Deze correctie heeft nagenoeg volledig betrekking op de gecorrigeerde contracteerruimte 2016. Malderburch had over 2016 meer Wlz-zorg geleverd dan initieel gecontracteerd. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 was het derhalve noodzakelijk om een bedrag van € 117.175 in mindering te brengen op het budget Wlz-zorg. In de "ultieme herschikking 2016" (verdeling landelijke pot) in de tweede helft van 2017 is de contracteerruimte alsnog op het gewenste niveau vastgesteld. Met als gevolg een additioneel resultaat van € 117.225.

Voor 2017 resulteert nog een vordering van € 61.632. Achtergrond van deze vordering is dat de herschikking van november 2017 nog niet in de bevoorschotting is meegenomen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Overige vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	52.606	76.609
Overige vorderingen:		
Dichterbij, afwikkeling subsidie provincie Gelderland	0	12.299
Vooruitbetaalde bedragen	4.745	6.983
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente Rabobank	1.532	6.348
Overige nog te ontvangen bedragen	0	7.951
Rekening courant cliënten Buurderij	184	0
Gemeente Heumen / Mook en Middelaar, belevingsgerichte dagbesteding	0	9.561
WZW eindafrekening sectorplannen	43.167	0
Zvw-verzekeraars	46.908	60.367
Totaal overige vorderingen	<u><u>149.142</u></u>	<u><u>180.118</u></u>

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa hebben een doorlooptijd van minder dan 1 jaar. Er zijn geen voorzieningen voor oninbaarheid in mindering gebracht.

Begin 2018 heeft de Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn Gelderland de eindafrekening in het kader van de subsidieregeling sectorplannen opgemaakt. Malderburch heeft hieruit nog een bedrag van € 43.167 toegekend gekregen. Betreffende bedrag is ook begin 2018 op het rekeningnummer van Malderburch gestort.

De vordering op Zvw-verzekeraars betreft de declaraties van de geleverde zvw-zorg over de maanden november-december. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2017 zijn alle bedragen reeds ontvangen.

6. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Spaarrekening	1.632.072	1.625.724
Bankrekeningen	216.967	401.582
Kassen	1.469	2.717
Totaal liquide middelen	<u><u>1.850.508</u></u>	<u><u>2.030.023</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2017	2016
	€	€
Kapitaal	34	34
Bestemmingsreserves	958.393	559.328
Algemene en overige reserves	517.039	470.648
Totaal eigen vermogen	<u>1.475.466</u>	<u>1.030.010</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	34	0	0	34
Totaal kapitaal	<u>34</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
Malderburch	559.328	399.065	0	958.393
De Buurderij	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>559.328</u>	<u>399.065</u>	<u>0</u>	<u>958.393</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Gebouwen	401.613	41.217	0	442.830
Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering	69.035	5.174	0	74.209
Totaal algemene en overige reserves	<u>470.648</u>	<u>46.391</u>	<u>0</u>	<u>517.039</u>

Toelichting:

Algemene reserve gebouwen:

De algemene reserve Gebouwen wordt gevormd uit het verschil tussen de opbrengsten van huur en de kosten van afschrijving, rente en onderhoud van de in eigen beheer gebouwde ruimtes voor de fysiotherapie, thuiszorg en dagopvang.

Algemene reserve Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering:

Betreft een egaliseringsreserves voor de gemeentelijk gefinancierde welzijnsactiviteiten Sociaal Cultureel Werk (ouderadviseurs), mantelzorg, klussendienst, vervoer op maat en het project sociale alarmering binnen de gemeente Heumen en Mook.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	55.260	4.965	1.787	0	58.438
Voorziening langdurig zieken	0	12.887	0	0	12.887
Voorziening ORT claim 2012-2016	195.710	0	171.147	0	24.563
Totaal voorzieningen	250.970	17.852	172.934	0	95.888

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	37.450
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	58.438
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	58.438

Toelichting:

Voorziening jubileumuitkering:

De voorziening voor jubileumuitkeringen betreft een reservering voor uitgestelde beloningen betaalbaar op termijn (langer dan 1 jaar) onder de voorwaarde van voortdurende van het dienstverband. De voorziening is gewaardeerd op de contante waarde (disconteringsvoet 4%) van de verplichtingen uit hoofde van de CAO-VVT.

Voorziening langdurig zieken:

De voorziening langdurig zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst.

De voorziening is gebaseerd op het te verwachten aantal maanden ziekte waarvoor de doorbetalingsverplichting geldt.

Voorziening ORT claim 2012-2016:

De voorziening afkoop ORT 2012-2016 is gevormd op basis van de nieuwe CAO VVT 2016-2018. In deze CAO zijn afspraken gemaakt omtrent de afkoop van de ORT-claim 2012-2016 betreffende de betaling van ORT over genoten vakantiedagen. De hoogte van de voorziening is individueel bepaald gebaseerd op het schikkingsaanbod ter compensatie van niet genoten ORT.

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

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	6.873.444	7.193.436
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6.873.444	7.193.436

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	7.513.428	7.833.420
Af: aflossingen	319.992	319.992
Stand per 31 december	7.193.436	7.513.428
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	319.992	319.992
Stand langlopende schulden per 31 december	6.873.444	7.193.436

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	319.992	319.992
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.873.444	7.193.436
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.593.476	5.913.468

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor 2016/2017 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Overige kortlopende schulden en overige passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crediteuren	217.316	340.560
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	319.992	319.992
Belastingen en sociale premies	154.216	264.192
Schulden terzake pensioenen	36.796	137.143
Nog te betalen salarissen	36.049	35.124
Vakantiegeld	216.081	219.054
Eindejaarsuitkering	27.381	0
Verlofrechten	291.213	255.373
Zvw-verzekeraars overschrijding budgetplafond 2015-2017	34.675	122.072
Overige schulden	174.257	84.791
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.507.976</u>	<u>1.778.301</u>

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De daling van de belastingen en sociale premies is als volgt te verklaren. In de belastingen en sociale premies per 31 december 2016 zat ook de belastingen en sociale premies opgenomen voor de eindejaarsuitkering betaald in december 2016. Doordat de uitbetaling van de eindejaarsuitkering verschoven is naar november, is ultimo 2017 de betalingsverplichting m.b.t. de belastingen en sociale premies over de eindejaarsuitkering reeds afgewikkeld per balansdatum.

De daling van de schulden ter zake van pensioenen is het gevolg van een gewijzigde afrekeningsystematiek van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PfZW). De nacalculatie van pensioenpremie over de extra uren ORT etc. is nu maandelijks in plaats van één maal per jaar.

De post "ZVW-verzekeraars overschrijding budgetplafond 2015-2017" betreft gedeclareerde zorg boven de door de verschillende zorgverzekeraars vastgestelde budgetplafonds. Het grootste deel betreft per balansdatum nog het boekjaar 2016 (= € 33.903). De overschrijding van de budgetplafonds ZVW 2015 is in 2017 "voorlopig" afgewikkeld (€ 88.168).

De hogere overige schulden is voornamelijk toe te rekenen aan de nog te betalen kosten van transitievergoedingen aan een tweetal medewerkers begin 2018.

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.

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 de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

Als WfZ-deelnemer kan Malderburch via het obligo mederisicodragend zijn. Als het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WfZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer. Per balansdatum is de restantschuld van de geborgde lening(en) € 7.193.436.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Rekening courant faciliteit:

Bij de Rabobank kan, op basis van de gesloten financieringsovereenkomst worden beschikt over een rekening-courant krediet, de kredietlimiet bedraagt ultimo 2017 € 187.500. De rente voor het rekening-courant krediet wordt afgeleid van het 3-maands Euribor tarief. Voor de berekening van de rekening-courantrente wordt dit tarief nog eens verhoogd met 0,35% op jaarbasis.

Huurverplichtingen de Buurderij

Ten behoeve van de exploitatie van de Buurderij zijn er voor de groepswoningen, voor de zorgappartementen en voor de dagbesteding huurovereenkomsten aangegaan met woningcorporatie Oosterpoort in Groesbeek. De totale jaarlijkse huurverplichting bedraagt (afgerond) € 248.000.

Rubricering opbrengsten

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers (waar mogelijk) is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van de instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Gezondheidszorg (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

MBI-wijkverpleging

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke Verzorging) en VP (Verpleging) worden met ingang van 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Op grond van de Beleidsregel BR/CU-7124 *Macrobeheersingsinstrument verpleging en verzorging 2016* bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2018 ingeval achteraf blijkt dat een macrobudgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Malderburch is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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 materiele 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 materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Malderburch 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.

Malderburch verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.1 WTZI-vergunningplichtige materiele vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen					Machines en Installaties	Onder- handen Projecten	Subtotaal vergunning	Totaal
	Grond	Terreinen	Bedrijfs gebouwen	Restantboek- waarde oudbouw	Ver- bouwingen				
	€	€	€	€	€	€	€	€	
Stand per 1 januari 2017									
- aanschafwaarde	231.044	354.627	6.450.908	0	12.401	3.887.649	0	10.936.629	13.057.427
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	10.179
- cumulatieve afschrijvingen	0	155.824	2.061.140	0	2.480	1.935.191	0	4.154.635	5.152.920
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>231.044</u>	<u>198.803</u>	<u>4.389.768</u>	<u>0</u>	<u>9.921</u>	<u>1.952.458</u>	<u>0</u>	<u>6.781.994</u>	<u>7.914.686</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen	0	0	0	0	0	0	338.354	338.354	449.474
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	8.774	181.893	0	620	129.958	0	321.245	472.668
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde	0	0	58.311	0	0	0	0	58.311	170.772
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	58.311	0	0	0	0	58.311	170.772
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-8.774</u>	<u>-181.893</u>	<u>0</u>	<u>-620</u>	<u>-129.958</u>	<u>338.354</u>	<u>17.109</u>	<u>-23.194</u>
Stand per 31 december 2017									
- aanschafwaarde	231.044	354.627	6.392.597	0	12.401	3.887.649	338.354	11.216.672	13.278.304
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	10.179
- cumulatieve afschrijvingen	0	164.598	2.184.722	0	3.100	2.065.149	0	4.417.569	5.396.991
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>231.044</u>	<u>190.029</u>	<u>4.207.875</u>	<u>0</u>	<u>9.301</u>	<u>1.822.500</u>	<u>338.354</u>	<u>6.799.103</u>	<u>7.891.492</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5%-5%	divers	n.v.t.	5,0%	5,0%	n.v.t.		

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.2 WTZi-instandhoudings materiele vaste activa

	Trekkings rechten	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Instand- houding	Onderhanden Projecten	Subtotaal	Subtotaal meldings- plichtige activa
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017							
- aanschafwaarde	0	0	0	301.443	0	301.443	301.443
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	141.595	0	141.595	141.595
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159.848</u>	<u>0</u>	<u>159.848</u>	<u>159.848</u>
Mutaties in het boekjaar							
- investeringen	0	0	0	18.540	0	18.540	18.540
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	19.413	0	19.413	19.413
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	0	0	37.174	0	37.174	37.174
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	37.174	0	37.174	37.174
<i>- desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-873</u>	<u>0</u>	<u>-873</u>	<u>-873</u>
Stand per 31 december 2017							
- aanschafwaarde	0	0	0	282.809	0	282.809	282.809
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	123.834	0	123.834	123.834
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>158.975</u>	<u>0</u>	<u>158.975</u>	<u>158.975</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	5%-10%	n.v.t.		

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.3 WMG-gefinancierde materiele vaste activa

	Bedrijfs gebouwen en terreinen	Machines en Installaties	Andere bedrijfsmidd. en uitrusting		Subtotaal WMG
	€	€	Inventaris €	Automati- sering €	
Stand per 1 januari 2017					
- aanschafwaarde	128.057	359.150	639.594	145.997	1.272.798
- cumulatieve herwaarderingen	2.259	6.195	0	0	3.936
- cumulatieve afschrijvingen	32.991	149.531	313.939	114.298	610.759
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>92.807</u>	<u>215.814</u>	<u>325.655</u>	<u>31.699</u>	<u>665.975</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	962	41.017	50.601	92.580
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.314	26.334	61.962	19.201	110.811
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	28.872	75.287	104.159
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	28.872	75.287	104.159
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.314</u>	<u>-25.372</u>	<u>-20.945</u>	<u>31.400</u>	<u>-18.231</u>
Stand per 31 december 2017					
- aanschafwaarde	128.057	360.112	651.739	121.311	1.261.219
- cumulatieve herwaarderingen	2.259	6.195	0	0	3.936
- cumulatieve afschrijvingen	36.305	175.865	347.029	58.212	617.411
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>89.493</u>	<u>190.442</u>	<u>304.710</u>	<u>63.099</u>	<u>647.744</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	3,3%	10,0%	20,0%	

v

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

1.1.6.4 Niet - WTZI/WMG - gefinancierde materiele vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen				Ver- bouwingen	Machines en Installaties	Andere bedrijfsmiddelen en uitrusting			Subtotaal Niet WTZI/WMG
	Grond	Terreinen	Bedrijfs gebouwen	Semi perm. gebouwen			Inventaris	Vervoer middelen	Automati- sering	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017										
- aanschafwaarde	0	12.031	279.815	0	0	153.713	17.393	79.991	3.614	546.557
- cumulatieve herwaarderingen	0	1.113	4.440	0	0	9.570	0	0	0	-6.243
- cumulatieve afschrijvingen	0	6.700	77.201	0	0	94.978	17.280	46.898	2.874	245.931
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	6.444	198.174	0	0	68.305	113	33.093	740	306.869
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	230	7.077	0	0	6.459	40	7.023	370	21.199
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>										
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	10.186	17.000	0	1.767	28.953
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	10.186	17.000	0	1.767	28.953
<i>- desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-230	-7.077	0	0	-6.459	-40	-7.023	-370	-21.199
Stand per 31 december 2017										
- aanschafwaarde	0	12.031	279.815	0	0	143.527	393	79.991	1.847	517.604
- cumulatieve herwaarderingen	0	1.113	4.440	0	0	9.570	0	0	0	-6.243
- cumulatieve afschrijvingen	0	6.930	84.278	0	0	91.251	320	53.921	1.477	238.177
Boekwaarde per 31 december 2017	0	6.214	191.097	0	0	61.846	73	26.070	370	285.670
<i>Afschrijvingspercentage</i>	n.v.t.	2,5%	2,5%	n.v.t.	n.v.t.	5%-33%	10,0%	20%-33%	20,0%	

BIJLAGE

1.1.7 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	4.800.000	40	Lineair	1,70%	4.580.000	0	120.000	4.460.000	3.860.000	37	Lineair	120.000	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.950.080	30	Lineair	1,48%	1.830.928	0	64.992	1.765.936	1.440.976	27	Lineair	64.992	A
Bank Nederlandse Gemeenten	2-mrt-15	1.350.000	10	Lineair	0,84%	1.102.500	0	135.000	967.500	292.500	7	Lineair	135.000	A
Totaal						7.513.428	0	319.992	7.193.436	5.593.476			319.992	

Per 2 maart 2015 zijn de langlopende leningen bij de Rabobank omgezet naar leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De borgstelling van Wfz voor de Rabo-leningen is gecontinueerd voor de BNG-leningen.

A= Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ)

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT ZORG

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9.275.788	8.815.536
Subsidies (exclusief Wmo)	130.039	92.547
Overige bedrijfsopbrengsten	339.172	424.830
	<u>9.744.999</u>	<u>9.332.913</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	6.849.161	6.824.761
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	470.335	480.842
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.926.872	2.006.614
	<u>9.246.368</u>	<u>9.312.217</u>
Som der bedrijfslasten		
BEDRIJFSRESULTAAT	498.631	20.696
Financiële baten en lasten	-99.566	-98.675
	<u>399.065</u>	<u>-77.979</u>
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>399.065</u>	<u>-77.979</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	399.065	-77.979
	<u>399.065</u>	<u>-77.979</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT GEBOUWEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	69.729	68.568
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>69.729</u>	<u>68.568</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.945	10.945
Overige bedrijfskosten	6.982	7.290
Som der bedrijfslasten	<u>17.927</u>	<u>18.235</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

Financiële baten en lasten	-10.585	-11.023
----------------------------	---------	---------

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING

Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>0</u>

RESULTAAT BOEKJAAR

<u>41.217</u>	<u>39.310</u>
---------------	---------------

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve gebouwen	41.217	39.310
	<u>41.217</u>	<u>39.310</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

SEGMENT WELZIJN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	20.693	21.211
Subsidies (exclusief Wmo)	250.355	237.715
Overige bedrijfsopbrengsten	39.085	75.311
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>310.133</u>	<u>334.237</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	237.566	246.459
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.254	13.144
Overige bedrijfskosten	53.773	94.625
Som der bedrijfslasten	<u>301.593</u>	<u>354.228</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	8.540	-19.991
Financiële baten en lasten	-3.366	-3.300
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>5.174</u>	<u>-23.291</u>
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Buitengewoon resultaat	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>5.174</u></u>	<u><u>-23.291</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserve:		
Sociaal Cultureel Werk/Sociale alarmering	5.174	14.376
	<u><u>5.174</u></u>	<u><u>14.376</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT ZORG	399.065	-77.979
SEGMENT GEBOUWEN	41.217	39.310
SEGMENT WELZIJN	5.174	-23.291
	<u>445.456</u>	<u>-61.960</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>445.456</u></u>	<u><u>-61.960</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	340.304	334.306
Correctie zorgverzekeringswet overschrijding budgetplafonds	-771	-33.903
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.436.172	8.232.421
Overproductie Wlz-zorg	0	-117.175
Correctie wettelijk budget voorgaande jaren	117.225	-6.613
Opbrengsten Wmo	198.945	187.161
Overige zorgprestaties	204.606	240.550
Totaal	<u>9.296.481</u>	<u>8.836.747</u>

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 459.000 hoger dan in 2016. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet / overschrijding budgetplafonds:

Het jaar 2017 was het tweede jaar waarbij Malderburch met de diverse individuele inkoopconcerns afspraken (budgetplafonds) heeft gemaakt. Met enkele inkoopconcerns zijn tussentijds nog herziene afspraken gemaakt over de hoogte van de budgetplafonds 2017. Uiteindelijk heeft Malderburch "slechts" een bedrag van € 771 moeten corrigeren voor het overschrijden van de budgetplafonds 2017. Dit in tegenstelling tot het jaar 2016 waarbij nog een bedrag van € 33.903 moest worden afgeboekt.

Wlz-zorg (exclusief subsidies):

De stijging van het budget Wlz-zorg (exclusief subsidies) ontstaat door de volgende punten:

- Prijsindexering van de Wlz-tarieven (+/+ 1,5%);
- Extra middelen kwaliteitskader verpleeghuiszorg (+/+ 1,28%);
- Stijging aantal VPT-cliënten (+/+ 712 dagen) en daling aantal ZZP-cliënten (-/- 124 dagen).

Overproductie Wlz-zorg / Correctie wettelijk budget voorgaande jaren:

De toegekende contracteerruimte was in 2016 lager dan de geleverde Wlz-zorg. Hierdoor was het noodzakelijk om in de jaarcijfers 2016 een bedrag van € 117.175 in mindering te brengen op het budget Wlz-zorg. In de "ultieme herschikking 2016" (verdeling landelijke pot) in de tweede helft van 2017 is de contracteerruimte 2016 alsnog naar boven vastgesteld. Deze aanpassing heeft tot gevolg dat het "definitieve" Wlz budget 2016 € 117.225 hoger is dan in de jaarrekening 2016 verantwoord.

Opbrengsten Wmo:

De opbrengsten Wmo (dagbestedings-projecten) zijn ondanks een verschuiving in de financiering nagenoeg gelijk aan 2016. Tot en met het jaar 2016 liep de financiering van de specialistische dagbesteding via de "Combinatie Nijmegen". Met ingang van 2017 contracteert Malderburch deze zorg rechtstreeks bij de gemeente Heumen.

Overige zorgprestaties

De overige zorgprestaties betreft de inkomsten inzake de persoonsgebonden budgetten, budget intramuraal wonende WMO GGZ-C cliënt en de doorberekende zorg aan cliënten van Dichterbij en Pluryn.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Subsidies (exclusief Wmo)

De specificatie is als volgt:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidie Welzijn Heumen - Mook & Middelaar	250.355	237.715
Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen	123.857	84.911
Overige subsidies	6.182	7.636
Totaal	<u>380.394</u>	<u>330.262</u>

Toelichting:

De inkomsten vanuit subsidies (exclusief WMO) stijgen met € 50.000. Hierover is het volgende te vermelden.

Subsidie Welzijn gemeente Heumen - Mook & Middelaar

De subsidie Welzijn betreft de financiering van de welzijnsprojecten vanuit de gemeente Heumen en gemeente Mook & Middelaar. De stijging van deze inkomsten heeft voornamelijk betrekking op de prijsindexering.

Het betreft onder andere de volgende welzijnsprojecten:

- Professioneel sociaal-cultureel werk voor zelfstandig wonende ouderen;
- Mantelzorg adviseurs;
- Vervoer op maat.

Subsidie Ministerie VWS stageplaatsen Zorgsector - sectorfondsen

De stijging van deze inkomsten is volledig toe te rekenen aan de toekenning vanuit de subsidieregeling Sectorplannen. Malderburch heeft in samenwerking met de werkgeversvereniging Zorg en Welzijn (WZW) gebruik gemaakt van de beschikbare subsidieregeling Sectorplannen van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Begin 2018 is hiervan de eindafrekening opgesteld en heeft Malderburch een bedrag van € 43.167 toegewezen gekregen.

15. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Maaltijden, consumpties en voeding	228.857	274.215
Verhuur onroerend goed	111.838	103.063
Diverse opbrengsten	107.291	191.431
Totaal	<u>447.986</u>	<u>568.709</u>

Toelichting:

De totale overige bedrijfsopbrengsten zijn € 120.000 zijn lager dan in 2016. Hiervoor zijn de volgende oorzaken aan te geven.

Maaltijden, consumpties en voeding

De daling van de de inkomsten maaltijden, consumpties en voeding is het gevolg van de daling van de omzet in de bistro en minder omzet in de catering;

Diverse opbrengsten:

De daling van de diverse opbrengsten is het directe gevolg van keuzes die Malderburch heeft gemaakt op de taken en diensten die ze nog aanbieden. Medio 2017 is Malderburch volledig gestopt met het aanbieden van de sociale alarmering in de gemeente Heumen. Daarnaast is ook de doorbelasting van telefoon- en internetkosten gestopt. Cliënten nemen nu rechtstreeks de diensten af van een telecom-aanbieder van hun keuze.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.940.439	4.989.610
Sociale lasten	729.084	737.704
Pensioenpremies	395.797	382.901
Andere personeelskosten:	329.081	261.163
Subtotaal	<u>6.394.401</u>	<u>6.371.378</u>
Personeel niet in loondienst	692.326	699.842
Totaal personeelskosten	<u>7.086.727</u>	<u>7.071.220</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>127,40</u>	<u>124,09</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 15.000 hoger dan in 2016. Binnen de post personeelskosten vinden een aantal verschuivingen plaats. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten:

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn met € 4.940.439 in 2017 € 49.171 lager in vergelijking met 2016. Deze daling is als volgt te verklaren:

- In de lonen en salarissen van 2016 was een bedrag van € 214.200 opgenomen voor de afwikkeling van de ORT claim 2012-2016;
- Meer personeelsinzet 3,3 fte;
- CAO VVT 2016-2018 - collectieve loonstijging per 1 juli 2017 van 1,00%;
- Stijging kosten ORT ten gevolge van de betaling ORT over opgenomen vakantiedagen.

Sociale lasten en pensioenpremies

De hoogte van de sociale lasten wordt positief beïnvloed door een post ontvangen ziekengeld (zwangerschapsuitkeringen) van € 58.000. Verder ontwikkelen de sociale lasten en pensioenen zich in relatie tot de lonen en salarissen.

Andere personeelskosten

De stijging van de andere personeelskosten is in grote lijnen als volgt te verklaren:

- Hogere uitgaven voor opleidingen (+/- 23.000) mede in het kader van de middelen waardigheid en trots;
- In 2017 is voor een bedrag van € 87.000 kosten gemaakt inzake transitievergoeding (2016 € 60.000).

Personeel niet in loondienst (PNIL)

De daling van de kosten PNIL is volledig toe te schrijven aan het minder inzetten van uitzendkrachten. De feitelijke kosten zijn gedaald van € 117.000 naar € 75.000. Daarnaast is er wel meer dagopvang extern ingekocht.

18. Afschrijvingen op immateriële, financiële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	18.866	18.871
- materiële vaste activa	472.668	486.060
Totaal afschrijvingen	<u>491.534</u>	<u>504.931</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.6.1 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa en 1.1.6.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	409.547	427.496
Hotelmatige kosten	131.812	145.447
Algemene kosten	576.799	649.522
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	248.135	258.542
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	175.578	183.405
- Energiekosten	183.366	185.196
Subtotaal	<u>358.944</u>	<u>368.601</u>
Huur en leasing	249.945	248.624
Dotaties en vrijval voorzieningen	16.065	-3.937
Diverse baten en lasten	-3.620	14.234
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.987.627</u></u>	<u><u>2.108.529</u></u>

Toelichting:

Het totaal van de overige bedrijfskosten is bijna € 132.000 lager in vergelijking met het boekjaar 2016. De algemene indruk geeft dat de overige bedrijfskosten bijna op de totale lijn lager zijn. Hierbij nog een toelichting op een aantal "bijzondere" posten.

- De voedingsmiddelen zijn evenals 2016 weer lager dan het voorgaande jaar. Hiertegenover staan echter ook lagere inkomsten vanuit de bistro en catering;
- De daling van de algemene kosten is voornamelijk gerealiseerd door lagere kosten voor automatisering. Met ingang van het boekjaar 2017 wordt Centric (clientenadministratie) slechts nog incidenteel ingehuurd.
- De lagere kosten patiënt- en bewonersgebonden kosten is het gevolg van een besparing op de uitgaven voor medicijnen en incontinentie materiaal in 2017.
- Door het wegvallen van de dienstverlening sociale alarmering in 2017 zijn ook de bijbehorende onderhoudscontracten op de alarmeringstoestellen komen te vervallen. Hierdoor zijn de totale onderhoudskosten lager.
- Zowel de kosten voor het verbruik van electra en gas zijn lager in vergelijking tot 2016.
- De dotatie aan de voorzieningen heeft grotendeels betrekking op de vorming van een voorziening voor langdurig zieken. Hiervoor is in 2017 een bedrag van € 12.887 gedoteerd.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten rendement rekening	1.531	6.348
Subtotaal financiële baten	<u>1.531</u>	<u>6.348</u>
Rentelasten langlopende schulden	-112.323	-116.459
Rentelasten krediet rekening courant	-2.725	-2.887
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-115.048</u>	<u>-119.346</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-113.517</u></u>	<u><u>-112.998</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de rentelasten langlopende schulden wordt verwezen naar 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. 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

	drs. C.J.M. Oude Boerrigter MBA Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-sep-14
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)	98.277
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en	0
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	982
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	99.259
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	10.195
10 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	<u>109.454</u>
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>109.454</u></u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en	98.026
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	994
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (3,4 en 5)	99.020
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.167
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>109.187</u>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	drs. W.J.E.M. Verkuijlen MHA	drs. A.L. Moors MHA	J.M. Hautvast
1 Functie (functienaam)	voorzitter	lid	lid
2 In dienst vanaf (datum)	15-2-2009	18-12-2015	18-12-2015
3 In dienst tot (datum)	1-1-2018	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.074	4.050	4.050
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u>6.074</u>	<u>4.050</u>	<u>4.050</u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.850	9.900	9.900
2016			
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.074	4.050	4.050
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>6.074</u>	<u>4.050</u>	<u>4.050</u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.700	9.800	9.800

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	I.M.M. Huijbers	I.G.J. van den Broek
1 Functie (functienaam)	lid	lid
2 In dienst vanaf (datum)	1-1-2017	1-1-2017
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.050	4.050
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u>4.050</u>	<u>4.050</u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900
2016		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	0

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan 'Stichting Malderbruch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg' een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur, maar wordt door het overgangsrecht gerespecteerd. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 en 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.834	21.375
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	1.373	5.699
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>27.207</u>	<u>27.074</u>

23. Transacties met verbonden partijen

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

24. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2018.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

26. Gebeurtenissen na balansdatum

Voor zover bekend zijn er geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de gepresenteerde jaarrekening.

1.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Malden, 15 mei 2018

Was getekend:

Raad van Bestuur:

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

Mevr.drs.C.J.M. Oude Boerrigter MBA
Raad van Bestuur

Raad van Toezicht:

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer drs. A.L. Moors MHA
Voorzitter Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer I.M.M. Huijbers
Lid Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

De heer J.M. Hautvast
Lid Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

Mevrouw I.G.J. van den Broek
Lid Raad van Toezicht

< ORGINEEL GETEKEND DOOR>

Mevrouw J. Nogarede-Hoekstra
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16 lid 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Raad van Bestuur. Het resultaat zal worden toegevoegd aan de reserves van stichti

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg heeft twee vestigingen genaamd:

- Malderburch, gevestigd aan de Broekkant 16 te Malden;
- Buurderij - De Lage Hof, gevestigd aan de Kasteelsestraat 5 te Overasselt

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de maatschappelijke verantwoording opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg te Malden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de maatschappelijke verantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014 In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT*, de brief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 20 februari 2015 en de *Regeling Controleprotocol WNT 2017* hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.



B. Verklaring over de in de maatschappelijke verantwoording opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de maatschappelijke verantwoording 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg.

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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg;
- 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 Malderburch, Centrum voor Welzijn, Wonen en Zorg 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, 9 mei 2018

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA