

Jaarrekening 2017

Stichting Gemiva-SVG Groep

**Gouda,
22 mei 2018**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarrekening 2017	
1.1	Balans per 31 december 2017	3
1.2	Resultatenrekening over 2017	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	14
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	15
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	22
1.9	Overige gegevens	23
	Accountantstverklaring	24

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> * 1.000 €	<u>31-dec-16</u> * 1.000 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	155.095	148.826
Financiële vaste activa	3	0	1.582
Totaal vaste activa		<u>155.095</u>	<u>150.408</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	890	1.115
Debiteuren en overige vorderingen	7	7.004	8.420
Liquide middelen	9	21.469	30.674
Totaal vlottende activa		<u>29.363</u>	<u>40.208</u>
Totaal activa		<u><u>184.458</u></u>	<u><u>190.617</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	10	47.401	43.231
Algemene en overige reserves		1.072	1.072
Totaal eigen vermogen		<u>48.473</u>	<u>44.304</u>
Voorzieningen	11	9.283	10.307
Langlopende schulden (>1 jaar)	12	97.860	103.698
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	6		
Overige kortlopende schulden	13	28.842	32.309
Totaal passiva		<u><u>184.458</u></u>	<u><u>190.617</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> * 1.000 €	<u>2016</u> * 1.000 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	160.853	156.384
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	838	694
Overige bedrijfsopbrengsten	18	5.806	4.976
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>167.498</u>	<u>162.054</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	113.536	106.553
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9.562	9.347
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	2.067	5.131
Overige bedrijfskosten	22	34.577	34.237
Som der bedrijfslasten		<u>159.741</u>	<u>155.267</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		7.757	6.786
Financiële baten en lasten	23	-3.587	-3.885
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>4.170</u>	<u>2.902</u>
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>4.170</u></u>	<u><u>2.902</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> * 1.000 €	<u>2016</u> * 1.000 €
Mutatie:			
Reserve aanvaardbare kosten		1.399	2.365
Bestemmingsreserve kapitaallasten		2.772	536
		<u>4.170</u>	<u>2.902</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2017	2016
	* 1.000 €	* 1.000 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	7.757	6.786
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	9.562	9.347
- mutaties voorzieningen	<u>-1.024</u>	<u>778</u>
	8.537	10.125
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	1.415	-1.953
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	225	1.216
- kortlopende schulden (excl. afl. verpl. < 1 jr)	<u>-3.467</u>	<u>3.253</u>
	-1.826	2.516
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>14.468</u>	<u>19.428</u>
Ontvangen interest	12	88
Betaalde interest	-3.599	-3.973
Buitengewoon resultaat	<u>-3.587</u>	<u>-3.885</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	10.881	15.543
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Mutatie onderhanden werk	9.643	-13.746
Investerings materiële vaste activa	-25.658	-3.395
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>1.767</u>	<u>495</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-14.248	-16.646
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		10.233
Aflossing langlopende schulden	<u>-5.838</u>	<u>-11.524</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-5.838	-1.291
Mutatie geldmiddelen	<u>-9.205</u>	<u>-2.395</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	30.674	33.069
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>21.469</u>	<u>30.674</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-9.205</u>	<u>-2.395</u>

Toelichting

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 Waarderingsgrondslagen

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

De bedragen zijn in 1000 euro, tenzij anders vermeld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stichting Boerderij Valkendam

Op 12 december 2014 is de Stichting Boerderij Valkendam (hierna: Valkendam) opgericht. Valkendam is statutair gevestigd te Gouda onder KvK-nummer 62072145. Deze stichting is door de Gemiva-SVG Groep in het leven geroepen ten behoeve van de bedrijfsvoering van het landbouwbedrijf Valkendam. De eigen rechtspersoonlijkheid maakt het behoud van het Skal-keurmerk voor biologische producten mogelijk. Daarnaast vergemakkelijkt deze separate vermelding in het Handelsregister de communicatie over de registratie van de dieren van Valkendam bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Valkendam wordt bestuurd door de Stichting Gemiva-SVG Groep. Valkendam heeft alleen vee en inventaris ten behoeve van het landbouwbedrijf in eigendom. De grond, de gebouwen en de inventaris die betrekking heeft op de zorgtaken van Valkendam zijn eigendom van de Gemiva-SVG Groep. De financiële verslaggeving van Stichting Valkendam heeft alleen betrekking op de exploitatie van het landbouwbedrijf. De daarmee gemoeide omzet belooft op jaarbasis nog geen € 100.000.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De vergoedingen voor grootschalige voorzieningen en kinderdagcentra bevinden zich in een overgangstraject van nacaalculerbare vergoedingen naar normatieve huisvestingscomponent. Tevens wordt de regeling Kleinschalig Wonen in een overgangstraject vervangen door de normatieve huisvestingscomponent. Doorgerkend is of dat voor bestaande locaties leidt tot een lagere bedrijfswaarde - op basis van de te verwachten opbrengsten - dan de boekwaarde. In 2017 zijn op deze basis geen waardeverminderingen geconstateerd voor bestaande activa.

1.4 Waarderingsgrondslagen

Voor een aantal nieuwe locaties zijn waarderingsverschillen ten laste van de exploitatie 2017 gebracht. De waarderingsverschillen betreffen het verschil tussen de kosten van het bouwproject (boekwaarde) en de te verwachten opbrengsten (bedrijfswaarde). Bij de opbrengsten is rekening gehouden met wijzigende opbrengsten voor kapitaallastenvergoedingen in de toekomst op onderdelen die overgaan naar de Wmo /Jeugdwet of van nacalculerbaar naar normatieve huisvestingscomponent onder de Wlz. De waarderingsverschillen zijn per project gespecificeerd in de toelichting op de lasten.

Vorderingen

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

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden opgenomen voor de nominale waarde.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

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

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

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

Pensioenen

Stichting Gemiva-SVG Groep 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 Gemiva-SVG Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Gemiva-SVG Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Gemiva-SVG Groep 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 Gemiva-SVG Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.5 Toelichting Balans

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	112.918	106.750
Machines en installaties	29.143	23.753
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.607	4.252
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	4.402	14.026
Subtotaal materiële vaste activa	<u>155.069</u>	<u>148.780</u>
Nog te activeren bedragen	26	45
Totaal materiële vaste activa	<u><u>155.095</u></u>	<u><u>148.826</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	148.781	141.155
Bij: investeringen	27.217	3.395
Bij: herwaarderingen		
Af: afschrijvingen	9.230	9.015
Af: bijzondere waardeverminderingen	308	
Af: mutatie onder handen werk	9.624	-13.741
Af: desinvesteringen	1.767	495
Subtotaal Boekwaarde	<u>155.069</u>	<u>148.781</u>
Nog te activeren bedragen	26	45
Boekwaarde per 31 december	<u><u>155.095</u></u>	<u><u>148.826</u></u>

Toelichting

Van de ca 155 mln aan materiële vaste activa betreft ca 75 mln grootschalige woonlocaties en ca 45 mln kleinschalige woonlocaties. De extramurale activiteitencentra belopen ca 25 mln, de kinderdagcentra ca 10 mln. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.582	1.914
Af: afschrijvingen	332	332
aflossing lening	1.250	
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.582</u></u>

Toelichting

In 2012 is de aanvraag voor de compensatieregeling voor spookgebouwen en leegstaande gebouwen gehonoreerd. Het toegekende bedrag is opgenomen onder de financiële vaste activa. Vanaf 2012 wordt in zes jaar het toegekende bedrag ontvangen vanuit de rekenstaat en afgeboekt van de opgenomen vordering.

Daarnaast is de aanvraag voor de compensatie voor het verwijderen van de asbest in 2012 toegekend. De toegekende vergoeding wordt jaarlijks in zes gelijke bedragen ontvangen vanuit de rekenstaat. De ontvangst wordt jaarlijks opgenomen als reservering onder de kortlopende schulden, waarbij de lasten inzake de asbestsanering worden onttrokken aan de reservering.

In 2015 is een achtergestelde hypothecaire lening van 1,25 mln verstrekt aan Castorstraat B.V. in verband met de bouw van het pand aan de Castorstraat te Alphen aan den Rijn. Voor de aflossing is een garantstelling verkregen van Van Mierlo Beheer B.V., de verhuurder van het pand aan de Gemiva-SVG Groep. De lening zou worden afgelost in 15 jaarlijkse termijnen in de periode april 2018 - 2033. De lening is reeds in april 2017 volledig afgelost.

1.5 Toelichting Balans

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

	T/m 2016	2017	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.115		1.115
Financieringsverschil boekjaar		926	926
Correcties voorgaande jaren	60		60
Betalingen/ontvangsten	-1.210		-1.210
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.151	926	-225
Saldo per 31 december	-36	926	890
	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2017	2016
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	890	1.115
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	890	1.115

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	137.412	133.290
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	136.486	132.176
Totaal financieringsverschil	926	1.115

Toelichting

De financieringsverschillen tot 2016 worden in de eerste helft van 2018 afgewikkeld met de Nza.

De nacalculatie 2017 is te verwachten in de tweede helft van 2018.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.135	2.231
Vorderingen gemeenten	3.809	4.129
Overige vorderingen:	468	843
Vooruitbetaalde bedragen:	1.592	1.217
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	7.004	8.420

Toelichting

De vorderingen die per balansdatum niet gefactureerd waren zijn opgenomen onder vorderingen op gemeenten. De vorderingen op gemeenten betreft de afrekening van de gedeclareerde prestaties Wmo en Jeugdwet 2017.

De overige vorderingen omvatten o.m. de vordering bewonersgelden en betaalde waarborgsommen. De vordering bewonersgelden heeft betrekking op de door de Gemiva-SVG Groep betaalde kosten van cliënten, die nog verrekend moeten worden met deze cliënten.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Bankrekeningen	21.355	30.535
Kassen	114	139
Totaal liquide middelen	21.469	30.674

Toelichting

De bankrekeningen betreffen de saldi betaalrekeningen en spaarrekeningen per bank met een positief saldo. Van de banksaldi 2016 was een deel geblokkeerd, omdat dit moest worden aangewend voor de lopende fase van de bouw Swetterhage. Dat betrof 6,4 mln euro. Die blokkade verviel in 2017 naarmate de bouwuitgaven opliepen. De saldi op spaarrekeningen zijn direct of binnen 31 dagen opneembaar.

Naast de liquide middelen kan beschikt worden over het exploitatiekrediet van 15 mln bij de ABN Amro bank.

1.5 Toelichting Balans

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	47.401	43.230
Algemene en overige reserves	1.072	1.072
Totaal eigen vermogen	<u>48.473</u>	<u>44.303</u>

Bestemmingsfonds

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten zorg	32.346	1.399		33.745
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	10.884	2.772		13.656
Totaal bestemmingsfonds	<u>43.230</u>	<u>4.170</u>		<u>47.401</u>

Toelichting

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

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

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-17</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkering	1.404	153	96		1.461
Voorziening overgangsrechten PBL	3.180	940	614	73	3.433
Voorziening verlieslatende contracten	3.746		216		3.530
Voorziening ORT over verlof 2012-2015	1.464		1.188	138	138
Voorziening langdurig verzuim	513	208			721
Totaal voorzieningen	<u>10.307</u>	<u>1.301</u>	<u>2.115</u>	<u>211</u>	<u>9.283</u>

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

	<u>31-dec-17</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.820
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.463
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4.261

Toelichting per categorie voorziening

Op grond van bepalingen inzake de jaarverslaglegging is er een voorziening getroffen voor de verplichtingen inzake jubileumuitkeringen. Geraamd is op basis van een staffel gekoppeld aan de bestaande dienstverbanden met de bijkomende CAO-verplichtingen. Er heeft een onttrekking plaats gevonden voor de jubileumuitkeringen 2017. Er heeft een dotatie plaatsgevonden om de voorziening per ultimo 2017 op peil te brengen.

Voor de toekomstige lasten als gevolg van opgebouwde overgangsrechten in het kader van het Persoonlijk Budget Levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. De waardering van de uren is opgehoogd met werkgeverslasten tot een niveau van 33,8%. Dat leidt tot een dotatie. De in 2017 toegekende overgangsrechten zijn onttrokken aan de voorziening. Er is een herberekening gemaakt van nog toe te kennen PBL uren per einde verslagjaar. Het verschil is vrijgevallen.

De voorziening verlieslatende contracten betreft de locatie Castorstraat te Alphen aan den Rijn. Het bedrag is het verschil tussen de lasten van huur en instandhouding enerzijds en de te verwachten kapitaallastenvergoeding anderzijds gedurende de looptijd van het huurcontract 2016 - 2036. De onttrekking is het gevolg van het verstrijken van de huurperiode 2017.

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

De voorziening langdurig verzuim betreft de lasten van medewerkers waarvoor rekening wordt gehouden met doorlopend langdurig verzuim. Dat is geraamd op 1% verzuim in het tweede jaar. (1% loonkosten * 70% loonwaarde). In 2016 was dit onderdeel van de kortlopende schulden.

1.5 Toelichting Balans

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	109.535	110.826
Bij: nieuwe leningen		10.233
Af: aflossingen	5.838	11.524
Stand per 31 december	<u>103.698</u>	<u>109.535</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	5.838	5.838
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>97.860</u>	<u>103.698</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	5.838	5.838
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	97.860	103.698
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	75.763	81.105

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

Toelichting

De langlopende schulden zijn grotendeels geborgd door het Rijk of door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Een 3-tal leningen van 12,5, 7,5 en 7,5 mln euro is ongeborgd verstrekt. Alle activa zijn onder een hypotheek gebracht. Voorts zijn de onroerende goederen verpand. De hypotheek- en pandrechten zijn verstrekt aan het WfZ, de ABN Amro bank en de BNGbank. Deze partijen hebben een overeenkomst van gedeelde zekerheden. Voor de ABN Amro bank dienen deze rechten mede als zekerheid voor de kredietovereenkomst ten behoeve van de exploitatie.

Onder de aflossingen van 2016 en de nieuwe leningen van 2016 bevindt zich de vervanging van een oude lening door een nieuwe lening van 5,8 mln euro. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In april 2018 heeft de Gemiva-SVG Groep 2 nieuwe langlopende leningen gesloten van in totaal 10 mln euro. Tegelijkertijd is het exploitatiekrediet teruggebracht van 15 naar 10 mln euro.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Schulden aan banken		
Crediteuren	2.209	4.258
Schulden aan gemeenten	170	563
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	5.838	5.838
Belastingen en sociale premies	4.728	4.727
Schulden terzake pensioenen	368	1.918
Nog te betalen salarissen	70	32
Vakantietoelage	2.861	2.654
Verlof en PBL uren	6.578	4.873
Te betalen rente	1.041	1.097
Nog te betalen kosten	4.211	5.593
Overige overlopende passiva	769	756
Totaal overige kortlopende schulden	<u>28.842</u>	<u>32.309</u>

Toelichting

De schulden aan banken betreffen de betaalrekeningen met een negatief saldo. De betaalrekeningen met een positief saldo en de direct opneembare spaartegoeden zijn gerubriceerd onder de liquide middelen.

De stand crediteuren was eind 2016 relatief hoog door een aantal facturen betreffende de bouw swetterhage in het betaalproces.

De schulden aan gemeenten betreffen de afrekeningen van gedeclareerde prestaties Wmo en Jeugdwet.

De reservering verlof en PBL uren betreft de niet opgenomen verlofuren (incl. ORT) en PBL uren ultimo 2017. Doordat medewerkers de mogelijkheid hebben om de PBL uren op te sparen, loopt het aantal uren op. De waardering van de uren is daarnaast opgehoogd met werkgeverslasten tot een niveau van 33,8%. Dat leidt tot een extra verhoging met 0,5 mln.

De stand nog te betalen kosten was eind 2016 relatief hoog vanwege nog te betalen kosten voor het nieuwe ICT netwerk.

1.5 Toelichting Balans

14. Financiële instrumenten

De Gemiva-SVG Groep beschikt niet over financiële derivaten. Bij de lange leningen is sprake van een lineaire aflossing en een vast rentepercentage voor een overeengekomen periode. In het overzicht langlopende leningen zijn de rentevervaldata opgenomen. Voor de leningen met renteherziening in 2018 en 2019 zijn in 2016 reeds renteaftspraken gemaakt voor de resterende periode na de renteherziening. De leningen worden in beginsel aangehouden tot het einde van de looptijd.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn meerjarige huurovereenkomsten aangegaan tot een jaarbedrag van € 8,2 mln.

Voor geldleningen afgesloten met borging van het Waarborgfonds voor de Zorgsector geldt een obligoverplichting van 3% van het saldo van op deze wijze geborgde geldleningen. Deze obligo is de maximale inbrengverplichting indien het Waarborgfonds niet meer aan haar verplichtingen zou kunnen voldoen. De verplichting per 31 december 2017 bedraagt € 2,3 mln.

Er zijn bankgaranties aan verhuurders afgegeven voor een bedrag van € 0,7 mln.

1.6 Mutaties Vaste Activa

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Subtotaal	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	171.630	32.660	17.102	221.392	14.026	235.418
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	64.880	8.907	12.850	86.637		86.637
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>106.750</u>	<u>23.753</u>	<u>4.252</u>	<u>134.755</u>	<u>14.026</u>	<u>148.781</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	12.948	7.215	7.054	27.217	16.684	43.901
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	4.863	1.773	2.594	9.230		9.230
- bijzondere waardeverminderingen	242		66	308	1.759	2.067
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen						
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	3.542	59	75	3.676	24.549	28.225
cumulatieve herwaarderingen						
cumulatieve afschrijvingen	1.867	7	35	1.909		1.909
per saldo	<u>1.675</u>	<u>52</u>	<u>40</u>	<u>1.767</u>	<u>24.549</u>	<u>26.316</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>6.168</u>	<u>5.390</u>	<u>4.354</u>	<u>15.912</u>	<u>-9.624</u>	<u>6.288</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	180.794	39.816	24.015	244.625	6.161	250.786
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	67.876	10.673	15.409	93.958	1.759	95.717
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>112.918</u>	<u>29.143</u>	<u>8.606</u>	<u>150.667</u>	<u>4.402</u>	<u>155.069</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-20%	20,0%			

1.7 Overzicht Leningen

BIJLAGE

Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	rente herziening	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	15-aug-01	724	27	hypothecair	3,84%	15-aug-21	322		27	295	161	11	lineair	27	rijksgarantie
NWB	15-nov-01	2.936	30	hypothecair	3,88%	15-nov-21	1.468		98	1.370	881	14	lineair	98	waarborgfonds
BNG	16-dec-01	1.077	30	hypothecair	3,99%	16-dec-21	538		36	503	323	14	lineair	36	rijksgarantie
BNG	16-dec-01	178	30	hypothecair	3,10%	16-dec-21	89		6	83	53	14	lineair	6	rijksgarantie
BNG	1-mrt-02	611	26	hypothecair	3,09%	1-mrt-22	282		23	258	141	11	lineair	23	rijksgarantie
BNG	1-sep-03	3.300	20	hypothecair	3,44%		1.155		165	990	165	6	lineair	165	waarborgfonds
BNG	15-sep-03	4.100	18	hypothecair	3,28%		1.139		228	911		4	lineair	228	waarborgfonds
BNG	1-dec-03	972	20	hypothecair	3,54%		340		49	292	49	6	lineair	49	rijksgarantie
BNG	1-dec-03	371	30	hypothecair	3,83%	1-dec-23	210		12	198	136	16	lineair	12	rijksgarantie
BNG	1-dec-03	3.350	15	hypothecair	3,06%		447		223	223		1	lineair	223	waarborgfonds
BNG	15-feb-04	2.797	20	hypothecair	4,16%		1.119		140	979	280	7	lineair	140	rijksgarantie
BNG	21-mrt-04	619	30	hypothecair	3,95%	21-mrt-19	133		44	89		2	lineair	44	rijksgarantie
BNG	15-nov-04	784	30	hypothecair	4,02%		470		26	444	314	17	lineair	26	rijksgarantie
NWB	1-apr-11	14.000	30	hypothecair	4,00%	2-apr-18	11.433		467	10.967	8.633	24	lineair	467	waarborgfonds
BNG	22-apr-09	10.000	30	hypothecair	4,79%	22-apr-19	7.500		333	7.167	5.500	22	lineair	333	waarborgfonds
Rabobank	22-jul-11	7.000	30	hypothecair	3,88%	22-jul-21	5.833		233	5.600	4.433	24	lineair	233	waarborgfonds
BNG	2-jan-12	3.000	30	hypothecair	2,87%	2-jan-20	2.525		100	2.425	1.925	25	lineair	100	waarborgfonds
BNG	2-aug-12	11.000	30	hypothecair	3,78%	1-aug-27	9.442		367	9.075	7.242	25	lineair	367	waarborgfonds
BNG	2-jan-13	10.000	30	hypothecair	3,91%	2-jan-28	8.750		333	8.417	6.750	26	lineair	333	waarborgfonds
NWB	1-mrt-13	5.000	30	hypothecair	3,49%		4.500		167	4.333	3.500	26	lineair	167	waarborgfonds
NWB	1-apr-13	2.042	20	hypothecair	2,40%	3-apr-23	1.736		102	1.634	1.123	16	lineair	102	waarborgfonds
ABN	1-mrt-13	3.500	10	hypothecair	3,00%		2.188		350	1.838	88	6	lineair	350	hypotheek
ABN	1-apr-13	12.500	10	hypothecair	3,60%	1-apr-23	10.313		625	9.688	6.563	6	lineair	625	hypotheek
BNG	1-okt-13	7.500	15	hypothecair	3,89%		6.000		500	5.500	3.000	11	lineair	500	hypotheek
ABN	1-okt-14	7.500	10	hypothecair	3,10%	1-okt-24	6.900		300	6.600	5.100	7	lineair	300	hypotheek
BNG	1-jul-15	15.100	30	hypothecair	1,46%		14.471		503	13.968	11.451	28	lineair	503	waarborgfonds
BNG	1-feb-16	4.400	30	hypothecair	1,78%		4.400		147	4.253	3.520	29	lineair	147	waarborgfonds
BNG	18-jul-16	5.833	25	hypothecair	1,82%		5.833		233	5.600	4.433	24	lineair	233	waarborgfonds
Totaal							109.535		5.838	103.698	75.763			5.838	

Voor de NWB lening van oorspronkelijk 14 mln met renteherziening in 2018 is in 2016 een rente voor de periode 2018-2041 vastgelegd van 1,89 %.
 Voor de BNG lening van oorspronkelijk 10 mln met renteherziening in 2019 is in 2016 een rente voor de periode 2019-2039 vastgelegd van 1,77 %.
 Waar geen rentevervaldatum is vermeld, is de rente vast tot het einde van de looptijd.

1.8 Toelichting Resultatenrekening

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wlz zorg	110.775	107.088
Wlz vervoer	2.666	2.753
Wlz kapitaallastenvergoeding	<u>23.323</u>	<u>22.988</u>
Opbrengst Wlz	136.764	132.829
Jeugd zorg	4.746	3.459
Jeugd vervoer	218	204
Jeugd kapitaallastenvergoeding	<u>602</u>	<u>447</u>
Opbrengst Jeugdwet	5.567	4.110
Wmo zorg	10.990	10.821
Wmo vervoer	314	449
Wmo kapitaallastenvergoeding	<u>1.034</u>	<u>1.135</u>
Opbrengst Wmo	12.337	12.405
PGB zorg	3.584	4.447
PGB vervoer	77	81
PGB kapitaallastenvergoeding	<u>275</u>	<u>298</u>
Opbrengst PGB	3.936	4.826
Derden zorg	1.800	1.762
Derden vervoer	155	167
Derden kapitaallastenvergoeding	<u>295</u>	<u>284</u>
Opbrengst derden	2.250	2.213
Totaal	<u><u>160.853</u></u>	<u><u>156.384</u></u>

Toelichting

De Wlz-zorg betreft zorg aan cliënten met een indicatie op grond van de Wet langdurige zorg en zorg in natura. Voor zover cliënten zorg ontvangen via een eigen persoonsgebonden budget (PGB) wordt dit verantwoord onder PGB zorg.

De zorg Jeugdwet is toegenomen, omdat nieuwe jeugdige cliënten veelal een indicatie krijgen op grond van de Jeugdwet, waar dat in het verleden via de AWBZ / Wlz liep.

De opbrengsten PGB betreffen zorg aan cliënten op basis van een PGB Wlz, Jeugdwet of Wmo. De opbrengsten PGB zijn afgenomen in 2017, omdat een aantal verblijfscliënten de zorg heeft laten omzetten naar zorg in natura.

De zorg aan Derden betreft veelal zorg die wordt geleverd door Gemiva als onderaannemer van andere zorgaanbieders. Bijv. cliënten die wonen bij collega zorgaanbieders en dagbesteding geheel of gedeeltelijk hebben bij Gemiva.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige Subsidies	838	694
Totaal	<u><u>838</u></u>	<u><u>694</u></u>

Toelichting

De subsidieregeling extramurale behandeling is opgenomen onder subsidies. Extramurale behandeling valt niet onder de Wet langdurige zorg, maar wordt vanaf 2015 apart vanuit een subsidieregeling gefinancierd. Voorheen viel deze behandeling onder de gebudgetteerde zorgprestaties op basis van de AWBZ.

1.8 Toelichting Resultatenrekening

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	4.248	4.144
Overige opbrengsten	1.558	833
Totaal	<u>5.806</u>	<u>4.976</u>

Toelichting

De overige dienstverlening betreft o.a. de bijdrage vanuit het Stagefonds en de Subsidieregeling Praktijkleren. Daarnaast zijn hier verantwoord de verrekeningen Karnemelksloot en de vergoeding voor administratieve dienstverlening aan Stichting De Haardstee.

De overige opbrengsten betreft verhuur (0,6 mln) aan PGB cliënten. Daarnaast uren in rekening gebracht bij derden (uwv, andere zorgorganisaties). In 2015 was daaronder ook verantwoord vergoeding voor administratieve dienstverlening aan De Haardstee. In 2016 is die vergoeding opgenomen onder overige dienstverlening.

In 2017 is onder overige opbrengsten voorts verantwoord 0,9 mln boekwinsten bij het afstoten van enkele panden (Walgaerde, Bezembinder, Lupinesingel, Octogoon, Ophelia)

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	82.938	79.758
Sociale lasten	13.787	11.904
Pensioenpremies	6.402	6.209
Andere personeelskosten	4.306	2.988
Subtotaal	<u>107.433</u>	<u>100.859</u>
Personeel niet in loondienst	6.103	5.693
Totaal personeelskosten	<u>113.536</u>	<u>106.553</u>

Aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden per 31 december. 1.999 1.849

Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (vast) 1.634 1.578

Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (leerlingen) 203 202

Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (flexibel) 345 300

Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (stagiaires) pm pm

2.182 2.080

Toelichting

De personeelskosten zijn in 2017 bijna 7 % hoger dan in 2016. De formatie is ook bijna 5 % hoger en de CAO lonen zijn gemiddeld 1 % hoger. In 2016 was er een verhoging van de schuld aan PBL- en verlofdagen en dus de personeelskosten met 0,7 mln. De verhoging is in 2017 een bedrag van 1,2 mln, dus een verhoging van de kosten per jaar met 0,5 mln. In 2016 gaf de dotatie nabetaaling ORT 2012- 2015 van 1,5 mln extra hoge personeelslasten, in 2017 een kleine vrijval.

Ten laste van de personeelskosten 2017 \ sociale lasten is gebracht de verhoging van de voor overgangsrechten PBL en de verhoging van de kortlopende schuld verlofdagen met werkgeverslasten van 33,8% van het uurloon. Dat gaat om toevoegingen van tezamen 1,4 mln euro.

Het aantal personeelsleden per 31 december is een momentopname van de medewerkers en leerlingen met een vast contract voor bepaalde en onbepaalde tijd.

Begeleiders met een contract voor bepaalde tijd zijn gerubriceerd onder flexibel, naast flexibele contracten en overuren.

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

De andere personeelskosten zijn in 2017 hoger geweest door de éénmalige kosten van het jubileum (0,8 mln), meer gebruik van de werkkostenregeling (0,2 mln) en meer reiskosten woon- werkverkeer (0,1 mln).

1.8 Toelichting Resultatenrekening

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	332	332
- materiële vaste activa	9.230	9.015
Totaal afschrijvingen	<u>9.562</u>	<u>9.347</u>

Toelichting

De afschrijvingen zijn in 2017 iets hoger. Een van de redenen is dat de afschrijvingen op het ict netwerk in 2016 incidenteel lager waren. Het oude netwerk was financieel iets eerder afgeschreven dan het nieuwe in gebruik werd genomen.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	2.067	5.086
- verkoopopbrengsten		44
Totaal	<u>2.067</u>	<u>5.131</u>

Toelichting

In 2017 is er in totaal 2,1 miljoen euro afgeboekt op huisvestingsprojecten. Op nieuwe locaties wordt afgeboekt, omdat de toekomstige kapitaallastenvergoedingen lager liggen dan de lasten van afschrijvingen en/of huren. Dat betreft in 2017 het project Langerakkerweg. Voor lopende projecten zijn aanvullende bedragen als waardeverschil geboekt. Dat beloopt in 2017 in totaal 1,38 mln euro. Stopgezette bouwprojecten. De reeds gemaakte kosten in de voorbereidingsfase zijn afgeboekt.

De buiten gebruik gestelde woonlocaties betreft o.m. de oudbouw Swetterhage. Hierin is opgenomen locatie De Linde, welke tijdelijk is gebruikt als huisvesting voor nieuwe PGB cliënten. Voor de ingebruikname heeft een kleine verbouwing plaatsgevonden die nog niet volledig was afgeschreven.

Overzicht impairment 2017

Swetterhage (fase 2+ H2a; sloop oudbouw; parkeerplaats)	250	Stopgezet bouwproject Oppenheimstraat	193
Castorstraat	16	Stopgezette bouwprojecten	193
Entree	20		
Atalanta	-6	Oudbouw Swetterhage	435
Jottem	634	Waalschut	8
Molenschaer	276	Warenar (huur)	51
Thijsselaan	145	Buiten gebruik gestelde locaties	494
Woonvorm Leiderdorp	45		
Impairment lopende projecten	1.380	Totaal	2.067

1.8 Toelichting Resultatenrekening

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.602	5.321
Vervoerskosten	5.167	5.414
Algemene kosten	7.077	7.206
Clënt- en bewonersgebonden kosten	1.728	1.853
Onderhoud	3.579	3.905
Energie	3.257	3.006
Huur en leasing	8.167	7.532
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.577</u>	<u>34.237</u>

Toelichting

Het niveau van de vervoerskosten is gezakt van 10,65 mln in 2012 via 7,66 mln in 2013 naar 5,2 mln in 2017. In 2017 lagen zowel de vergoedingen als de kosten wat lager dan in 2016. Het tekort op vervoer belooft ca. 1,9 mln euro.

De algemene kosten lagen in 2016 hoger door o.m. hogere incidentele kosten voor de vernieuwing van het ICT netwerk in 2016. In 2017 lagen de algemene kosten hoger door aanloopkosten van het project Langerakkerweg te Schoonhoven (0,85 mln).

De kosten van huur en leasing lagen in 2017 hoger door nieuwe locaties die eerst in 2017 voor een volledig jaar zijn gehuurd. Dat betreft Atalanta, Entree en Castorstraat.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	12	88
Rentelasten	-3.453	-3.802
Overige financiële lasten	-146	-171
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.587</u>	<u>-3.885</u>

Toelichting

De lagere rentebaten zijn vooral het gevolg van de lagere rente op tegoeden. Bovendien waren de tegoeden in 2017 gemiddeld lager dan in 2016.

De rentelasten zijn wat gezakt door de doorwerking van aflossingen en gewijzigde rentepercentages.

De overige financiële lasten omvatten bank- en rentekosten.

1.8 Toelichting Resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2017 Gemiva-SVG Groep

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

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Gemiva-SVG Groep is € 166.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	G. Gerding	J.W.D. Hiel	G. de Water
Functiegegevens	vz RvB	lid RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Individueel WNT-maximum	166.000	166.000	166.000
Beloning	215.990	193.878	197.356
Beloningen betaalbaar op termijn	11.204	11.161	11.161
<i>Subtotaal</i>	227.194	205.039	208.516
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	227.194	205.039	208.516
Verplichte motivering indien overschrijding	overgangsregeling	overgangsregeling	overgangsregeling
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	213.552	191.680	194.994
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.915	10.881	10.881
Totaal bezoldiging 2016	224.467	202.561	205.875

Toelichting

Per 1 januari 2013 werd de Wnt-1 van kracht. Die maximeerde de bezoldiging van zorgbestuurders en andere bestuurders in het 'publieke domein' tot 130% van een ministersalaris (in de volksmond: de Balkenendenorm). De bezoldiging van de bestuurders van de Gemiva-SVG Groep lag binnen die norm. Dat veranderde toen met ingang van 1 januari 2014 een sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders werd ingevoerd. Het inkomen van de voorzitter van de Raad van Bestuur en een lid van de Raad van Bestuur bleek boven het na toepassing van de geldende indelingscriteria (omvang organisatie, branche, portfolio etc.) resulterende klassemaximum (door de Raad van Toezicht bepaald op klasse H) te liggen. Daarmee werd voor beide bestuurders het zogenaamde overgangsregime van kracht. De bezoldiging van het andere RvB-lid over 2014 lag nog onder het maximum van die klasse.

De Wnt-2 werd met ingang van 1 januari 2015 ingevoerd en hield onder meer een verdere inperking van de maximaal toegestane bezoldiging tot 100% van een ministersalaris in. Omdat de minister van VWS de in de Wnt-2 voorziene (nieuwe) sectorale regeling voor de zorg niet tijdig gereed kreeg, gold in 2015 voor zorgbestuurders niet het regime van de Wnt-2, maar de bij de Wnt-1 behorende sectorale regeling. Dat betekent dat voor de voorzitter en één lid van de RvB 2015 telt als het tweede jaar waarin het overgangsrecht van toepassing is. Voor het andere RvB-lid valt de bezoldiging over 2015 binnen het toepasselijke Wnt-maximum. Het gestapelde overgangsrecht leidt er toe dat – bij ongewijzigde voortzetting van het dienstverband – de bezoldiging van de bestuurders vanaf 2023 moet passen binnen de normen van de sectorale regeling Wnt-2.

Per 1 januari 2016 is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2, doorgevoerd. Daarin is ook een klasseindeling van organisaties opgenomen. De Gemiva-SVG Groep valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2017, in klasse IV (score: 10 punten). Die indeling heeft geen gevolgen voor de werking van het overgangsrecht. Uit dat recht vloeit voort dat met ingang van het kalenderjaar 2018 de bezoldiging van de RvB-leden geleidelijk wordt afgebouwd naar het alsdan voor hen geldende toegestane maximum.

Omdat de uitvoeringsregelingen van de Wnt zulks met ingang van het verslagjaar 2017 voorschrijven, is de omvang van de aanstelling van de RvB-leden nu voor het onderhavige overzicht vastgesteld op 1,0 (tot en met 2016: 1,11). In de met de RvB-leden gesloten arbeidsovereenkomsten is de voor hen geldende arbeidsduur bepaald op 40 uur per week. Gebruikelijk in de branche Gehandicaptenzorg is – conform cao – 36 uur per week. De met de RvB-leden overeengekomen arbeidsduur is echter niet gewijzigd en beliep ook in het verslagjaar dus formeel 40 uur per week.

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

1.8 Toelichting Resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2017 Gemiva-SVG Groep

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

\	W.Zoetewij	J.C.G. Fijen	H.I. Kernkamp	W.J.F.van Loon	J.Oudijk	M.F.D. Waling Huijsen	N. Zefzafi	Th. van der Windt
Functiegegevens	voorzitter	secretaris	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	1/1 - 31/3	1/1 - 30/9	1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/12 - 31/12
Individueel WNT-maximum	24.900	16.600	-	3.411	12.416	16.600	15.190	1.410
Beloning	13.015	9.811	-	1.649	7.320	6.596	6.506	542
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	13.015	9.811	-	1.649	7.320	6.596	6.506	542
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	13.015	9.811	-	1.649	7.320	6.596	6.506	542
Verplichte motivering indien overschrijding								
Gegevens 2016								
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt	nvt
Beloning	12.849	9.636	1.606	6.423	9.636	6.423	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	12.849	9.636	1.606	6.423	9.636	6.423	-	-

1.8 Toelichting Resultatenrekening

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	80	79
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	61	54
3 Fiscale advisering	31	1
4 Overige jaarrekeningen	7	6
Totaal honoraria accountant	<u>180</u>	<u>141</u>

Toelichting

Onder de overige controle werkzaamheden zijn opgenomen de kosten van de controles op de geleverde prestaties Wlz en de afrekening ervan (nacalculaties). In 2017 is dat hoger door de extra kosten van de verklaringen voor de WMO en de Jeugdwet prestaties voor de H-10 gemeenten.

De fiscale advisering door EY betrof in 2017 sponsoring Hundertwasser en BTW kwesties waskosten en bouwprojecten.

De overige jaarrekeningen betreffen de Stichting Beheer Bewonersgelden Gemiva, de Stichting Vrienden van de Gemiva-SVG Groep en de Stichting Wensenfonds Swetterhage.

28. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 Toelichting Resultatenrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Gemiva-SVG Groep heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Gemiva-SVG groep heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur 22 mei 2018
w.g. Dr. G. Gerding
voorzitter

Raad van Toezicht 22 mei 2018
w.g. Drs. W. Zoetewij
voorzitter

Raad van Bestuur 22 mei 2018
w.g. Drs. J.W.D. Hiel
lid

Raad van Toezicht 22 mei 2018
w.g. Mr. J.C.G. Fijen
secretaris

Raad van Bestuur 22 mei 2018
w.g. Ing. G. de Water
lid

Raad van Toezicht 22 mei 2018
Drs. N. Zefzafi
lid

Raad van Toezicht 22 mei 2018
w.g. M.F.D. Waling-Huijsen
lid

Raad van Toezicht 22 mei 2018
w.g. Mr. drs. Th. van der Windt
lid

Mevr. Zefzafi verbleef op 22 mei 2018 in het buitenland en woonde de Raad van Toezicht vergadering van deze datum niet bij. Daarom ontbreekt haar handtekening op het originele handtekeningblad behorende bij de Jaarrekening 2017 van de Stichting Gemiva-SVG Groep.

1.9 Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatsbestemming

In de statuten is geen regeling voor de resultaatsbestemming vastgelegd.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op pagina 24.

