



Jaarrekening 2017

Stichting de Rozelaar

**Postbus 391
3770 AJ Barneveld**

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	22
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	23
5.1.11	WNT verantwoording	26
5.1.12	Vaststelling en goedkeuring	28

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2	Nevenvestigingen	30
5.2.3	Controleverklaring	31

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	38.276	62.065
Materiële vaste activa	2	718.368	859.846
Financiële vaste activa	3	9.072	9.948
Totaal vaste activa		<u>765.716</u>	<u>931.859</u>
Viottende activa			
Vorraden	4	1.830	2.575
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	281.640	34.882
Debiteuren en overige vorderingen	6	203.479	153.635
Liquide middelen	7	1.366.843	1.543.030
Totaal viottende activa		<u>1.853.792</u>	<u>1.734.122</u>
Totaal activa		<u><u>2.619.508</u></u>	<u><u>2.665.981</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	9.897	403.703
Bestemmingsfondsen		403.259	250.945
Algemene en overige reserves		566.142	183.911
Totaal eigen vermogen		<u>979.298</u>	<u>838.559</u>
Voorzoningen	9	370.166	372.825
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	526.740	569.324
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	743.304	885.273
Totaal passiva		<u><u>2.619.508</u></u>	<u><u>2.665.981</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	7.225.605	7.136.500
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	22.315	32.216
Overige bedrijfsopbrengsten	14	330.504	322.383
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.578.424</u>	<u>7.491.099</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	5.096.292	5.146.362
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	284.299	137.857
Overige bedrijfskosten	17	2.027.381	1.944.527
Som der bedrijfslasten		<u>7.407.972</u>	<u>7.228.746</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		170.452	262.353
Financiële baten en lasten	18	-20.638	-18.799
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>149.814</u>	<u>243.554</u>
Buitengewone baten		-	-
Buitengewone lasten		-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>149.814</u></u>	<u><u>243.554</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		149.814	243.554
Bestemmingsreserve De Vlinder		-	-
Algemene / overige reserves		-	-
		<u><u>149.814</u></u>	<u><u>243.554</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

Ref.	2017	2016
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	170.452	262.353
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	283.815	138.737
- mutaties voorzieningen	-2.659	75.030
- mutaties bestemmingsreserves	-9.075	-
	272.081	213.767
Veranderingen in vlottende middelen:		
- voorraden	745	-2.575
- vorderingen	-49.844	-2.745
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-246.758	221.405
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-140.747	170.522
	-436.604	386.607
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.929	862.727
Ontvangen interest	1.178	3.511
Betaalde interest	-21.816	-22.237
Buitengewoon resultaat	-	-
	-20.638	-18.726
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-14.709	844.001
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-118.894	-27.917
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Investerings immateriële vaste activa	-	-
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-	-
Nieuw opgenomen leningen u/g	-	-
Aflossing leningen u/g	-	-
Investerings in overige financiële vaste activa	-	-
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-	-
	-118.894	-27.917
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-118.894	-27.917
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-42.584	-42.584
	-42.584	-42.584
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-42.584	-42.584
Mutatie geldmiddelen	-176.187	773.500
Stand geldmiddelen per 1 januari	1.543.030	769.530
Stand geldmiddelen per 31 december	1.366.843	1.543.030
Mutatie geldmiddelen	-176.187	773.500

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting de Rozelaar is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Rozenstraat 9.

Stichting de Rozelaar is een organisatie die vanuit protestants-christelijk perspectief ondersteuning biedt aan mensen met een verstandelijke beperking. Doelgroep is de medemens met een verstandelijke beperking. Stichting de Rozelaar biedt gevarieerde dagbesteding met 4 wooncentra en biedt thuisbegeleiding.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Op 1 januari 2012 is de transitiefase inzake de bekostiging van vaste activa van start gegaan. Tot en met 2011 werden de kapitaalslasten volledig vergoed op basis van nacalculatie.

Kapitaalslasten moeten voortaan gedekt worden via een component in de integrale tarieven (normatieve huisvestingscomponent). Hierbij geldt de periode 2012 tot 2018 als overgangperiode, waarin de nacalculatie wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van de normatieve huisvestingscomponent wordt opgebouwd.

Hiermee wordt de dekking van de huisvestingslasten steeds meer afhankelijk van het zorgaanbod, de bezettingsgraad en de geleverde productie. Hierdoor ontstaan mogelijk nieuwe financiële risico's, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling) en het risico van afwaardering bij exploitatierisico's. Voor nu nog nacalculerbare huurcontracten van vastgoed treedt ook een bezettingsrisico op. Voor zover van toepassing is een voorziening voor verlieslatende contracten opgenomen.

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

Schattingswijziging

De instelling heeft in het boekjaar een nieuw activabeleid vastgesteld waarbij de verwachte economische levensduur en eventuele restwaarde van materiele vaste activa zijn herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijnen zijn aangepast. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende activa.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 133.725 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen WNT

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De grond wordt gewaardeerd tegen actuele waarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 - 20 %.
- Machines en installaties : 5 - 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 25 %.

Financiële vaste activa

Overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Huurcontracten voor gebruik van vastgoed worden integraal beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen en/of verliesgevenheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de huurlasten niet gedekt worden. De verliesgevenheid van de huurlasten wordt bepaald door de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die naar verwachting gegeneerd zullen worden. Wanneer de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen negatief bedraagt, wordt een voorziening voor verliesgevendheid getroffen voor die negatieve waarde.

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

- Er is geen sprake van een kasstroomgenererende eenheid, contractuele huursommen en tarieven Wlz-zorg bepalen de kasstromen;
- De contractuele verplichtingen van de huursommen zijn, ook na afloop, geïndexeerd doorgezet;
- De productie zal naar verwachting niet toenemen danwel afnemen;
- Gehanteerde groeivoet voor de opbrengsten zijn nihil, deze zijn gebaseerd op de tarieven van 2017;
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen van de huurkosten is 2% - 3%;
- Een disconteringsvoet van 3%.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. De waardering berust op een schatting.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5-3%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase is gevormd voor de op basis van CAO-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de PBL regeling, minus de besteedde rechten. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een disconteringsvoet van 1,5%. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat 10 jaar werkzaam is in de zorgsector.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting de Rozelaar 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 Rozelaar. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rozelaar betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 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 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Rozelaar 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 Rozelaar heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	38.276	62.065
Totaal immateriële vaste activa	<u>38.276</u>	<u>62.065</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.065	85.854
Bij: investeringen	-	-
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	23.789	23.789
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>38.276</u>	<u>62.065</u>

Toelichting:

Betreft implementatie software ECD Pluriform. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	378.651	460.073
Machines en installaties	40.370	89.328
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	299.347	310.445
Totaal materiële vaste activa	<u>718.368</u>	<u>859.846</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	859.846	945.997
Bij: investeringen	118.894	27.917
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	125.425	114.068
Af: bijzondere waardeverminderingen	133.725	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	1.222	-
Boekwaarde per 31 december	<u>718.368</u>	<u>859.846</u>

Toelichting:

Er heeft een schattingswijziging plaatsgevonden op de materiële vaste activa van € 133.725 i.v.m. correctie op de gehanteerde afschrijvingstermijnen. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige vorderingen	9.072	9.948
Totaal financiële vaste activa	<u>9.072</u>	<u>9.948</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.948	10.828
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-876	-880
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>9.072</u>	<u>9.948</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1.830	2.575
Totaal voorraden	<u>1.830</u>	<u>2.575</u>

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	34.882	-	34.882
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	281.640	281.640
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-34.882	-	-34.882
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-34.882	281.640	246.758
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281.640</u>	<u>281.640</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	281.640	34.882
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>281.640</u>	<u>34.882</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.627.745	6.510.028
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.346.105	6.475.146
Totaal financieringsverschil	<u>281.640</u>	<u>34.882</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	73.945	73.133
Overige vorderingen:		
RC Stichting Vrienden van de Rozelaar	78.731	41.613
Overige vorderingen	18.004	11.864
Vooruitbetaalde bedragen	20.349	7.592
Nog te ontvangen bedragen:		
- Ziekengeld	2.587	5.025
- Stagesubsidie	9.863	13.600
Overige overlopende activa:		
Voorschotten personeel	-	808
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>203.479</u>	<u>153.635</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 17.901 (2016: € 41.332).
De stichting Vrienden van de Rozelaar wordt aangemerkt als een verbonden partij.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.365.335	1.540.122
Kassen	1.508	2.908
Totaal liquide middelen	<u>1.366.843</u>	<u>1.543.030</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	9.897	403.703
Bestemmingsfondsen	403.259	250.945
Algemene en overige reserves	<u>566.142</u>	<u>183.911</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>979.298</u></u>	<u><u>838.559</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Inventaris Rozenhof	5.000	-	2.500	2.500
- Huisvesting	391.306	-382.231	9.075	-
- De Vlinder	7.397	-	-	7.397
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>403.703</u></u>	<u><u>-382.231</u></u>	<u><u>11.575</u></u>	<u><u>9.897</u></u>

Toelichting:

Inventaris Rozenhof: In 2009 is een gift ad. € 25.000 ontvangen ten behoeve van de aanschaf van inventaris voor de Rozenhof. Het ontvangen bedrag is in 2009 gedoteerd aan de bestemmingsreserve inventaris Rozenhof. Dit bedrag zal in 10 jaar vrijvallen ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten. Het verloop van deze bestemmingsreserve luidt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
Stand per 1 januari	5.000	7.500
Overige mutatie	-2.500	-2.500
Stand per 31 december	<u><u>2.500</u></u>	<u><u>5.000</u></u>

Huisvesting: In 2004 heeft nieuwbouw plaatsgevonden waarvan een deel is verkocht en overgedragen aan derden. De gerealiseerde boekwinst is gereserveerd voor nieuw op te zetten woonprojecten. Deze reserve is overgeheveld naar de Agemene en overige reserves n.a.v. het bestuursbesluit.

Stand per 1 januari	391.306	391.306
Overige mutatie	-9.075	-
Mutatie naar algemene reserve	-382.231	
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>391.306</u></u>

De Vlinder: Na afloop van de actie ten behoeve van de realisatie van wooncentrum de Vlinder is door de Rozelaar toegezegd, dat tot een bedrag van € 20.000 voor toekomstige niet_Wlz-kosten beschikbaar wordt gesteld.

Stand per 1 januari	7.397	7.397
Onttrekking	-	-
	<u><u>7.397</u></u>	<u><u>7.397</u></u>

Het bestuur van Stichting De Rozelaar heeft besloten om bovenstaande bestemmingsreserves te vormen en alleen aan te wenden voor de doelstellingen zoals deze hierboven zijn beschreven.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	60.703	149.814	2.500	213.017
Herwaarderingsreserve	190.242	-	-	190.242
Totaal bestemmingsfondsen	250.945	149.814	2.500	403.259

Toelichting:

Stichting De Rozelaar wordt bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg en presenteert dientengevolge de Reserve Aanvaardbare Kosten als bestemmingsfonds.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserves:	183.911	-	382.231	566.142
Totaal algemene en overige reserves	183.911	-	382.231	566.142

Toelichting:

De bestemmingsreserve Huisvesting is overgeheveld naar de Algemene en overige reserve.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- Groot onderhoud	47.157	5.868	-	-	53.025
- Jubileumuitkeringen	31.668	2.225	6.920	-	26.973
- Persoonlijk Budget Levensfase	259.000	87.500	57.500	-	289.000
- ORT-vergoeding over vakantiedagen	35.000	-	33.832	-	1.168
Totaal voorzieningen	<u>372.825</u>	<u>95.593</u>	<u>98.252</u>	<u>-</u>	<u>370.166</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	99.573
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	270.591
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	38.323

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	526.740	569.324
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>526.740</u>	<u>569.324</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	611.908	654.492
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	42.584	42.584
Stand per 31 december	<u>569.324</u>	<u>611.908</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	42.584	42.584
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>526.740</u>	<u>569.324</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	42.584	42.584
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	526.740	569.324
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	356.404	398.988

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	112.450	160.456
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	42.584	42.584
Belastingen en sociale premies	199.746	183.807
Schulden terzake pensioenen	14.730	68.681
Nog te betalen salarissen	27.439	25.920
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	176.706	175.363
Vakantiedagen	37.473	45.139
Overige schulden:		
- Overige bedragen	25.066	11.676
Overige kosten:		
- Nog te betalen kosten	80.730	135.310
- Accountantskosten	26.380	36.337
Totaal overige kortlopende schulden	<u>743.304</u>	<u>885.273</u>

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Locatie:	<u>Huur per jaar</u> <u>volgens contract</u>	<u>Betaalde</u> <u>huur 2017</u>	<u>Einde looptijd</u> <u>huurcontract</u>
Lunchroom De Rozerie, Langstraat 21 te Barneveld	30.600	30.600	31-08-18
Wooncentrum Iris, Irishof 2 te Barneveld	67.749	67.749	13-12-34
Wooncentrum Rozenhof, Hoornbloem 37 tm 73 te Voorthuizen	112.650	112.650	31-03-19
Uitbreiding locatie Barneveld, Rozenstraat 9 te Barneveld	151.479	151.479	13-12-34
Wooncentrum de Vlinder, Lakenvelderlaan 2 t/m 54 te Barneveld	162.819	162.819	31-05-21
Locatie de Pol, Vetkamp 85 te Nijkerk	31.713	31.713	30-09-20
Geldersch Erf, Stationsstraat 2B/C/H te Barneveld	40.848	20.512	31-05-18
Rozenboog, Jan Nijenhuisstraat 191 te Putten	23.490	23.490	31-12-18
	<u>621.348</u>	<u>601.012</u>	

Waardering op basis van nominale waarde

Leaseverplichtingen

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde (rolstoel) bussen bedraagt € 47.019 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is per direct opzegbaar.

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde copiers bedraagt € 12.511 per jaar

De overeenkomsten zijn aangegaan voor respectievelijk een periode tot en met 1 december 2018 en tot en met 1 juli 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	56.880	-	-	-	56.880
Boekwaarde per 1 januari 2017	-	62.065	-	-	-	62.065
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	23.789	-	-	-	23.789
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-23.789	-	-	-	-23.789
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	80.669	-	-	-	80.669
Boekwaarde per 31 december 2017	-	38.276	-	-	-	38.276
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20%				

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	1.203.516	278.139	842.073	-	-	2.323.728
- cumulatieve herwaarderingen	190.242	-	-	-	-	190.242
- cumulatieve afschrijvingen	933.685	188.811	531.628	-	-	1.654.124
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>460.073</u>	<u>89.328</u>	<u>310.445</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>859.846</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	1.561	117.333	-	-	118.894
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	49.989	7.853	67.583	-	-	125.425
- bijzondere waardeverminderingen	31.242	42.666	59.817	-	-	133.725
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	507	-	19.233	-	-	19.740
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	316	-	18.202	-	-	18.518
per saldo	<u>191</u>	<u>-</u>	<u>1.031</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.222</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-81.422</u>	<u>-48.958</u>	<u>-11.098</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-141.478</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	1.203.009	279.700	940.173	-	-	2.422.882
- cumulatieve herwaarderingen	190.242	-	-	-	-	190.242
- cumulatieve afschrijvingen	1.014.600	239.330	640.826	-	-	1.894.756
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>378.651</u>	<u>40.370</u>	<u>299.347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>718.368</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-20%	10-25%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	-	-	-	-	-	-	9.948	9.948
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-876	-876
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2017	-	-	-	-	-	-	9.072	9.072
Som waardeverminderingen							876	876

BIJLAGE

5.1.9 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank NL	3-okt-94	896.670	40	Hypothecair	2,75%	403.504	-	22.416	381.088	269.008	18	Lineair	22.416	Rijksgarantie
ING Bank	1-jan-07	400.000	21	Rentevast	3,15%	208.404	-	20.168	188.236	87.396	11	Lineair	20.168	Pandrecht bedrijfsactiva
Totaal						611.908	-	42.584	569.324	356.404			42.584	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.627.745	6.510.028
Indexatie wettelijk budget	-	-
Opbrengsten Wmo	44.620	85.929
Overige zorgprestaties	553.240	540.543
Totaal	<u>7.225.605</u>	<u>7.136.500</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wmo bedragen per gemeente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
- Gemeente Barneveld	25.764	51.278
- Gemeente Harderwijk	-	16.577
- Gemeente Nijkerk	18.856	15.395
- Gemeente Nunspeet	-	2.680
	<u>44.620</u>	<u>85.930</u>

De overige zorgprestaties bestaan uit inkomsten uit persoons gebonden budgetten en onderaannemerschap.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	22.315	32.216
Totaal	<u>22.315</u>	<u>32.216</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Dienstverlening	8.676	10.380
- Arbeidsmatig werk	61.258	50.765
- Rozerie	138.610	125.975
- Huuropbrengsten	111.025	116.383
- Giften	2.466	9.541
- Diversen	8.469	9.339
Totaal	<u>330.504</u>	<u>322.383</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.929.061	3.924.744
Sociale lasten	608.716	603.882
Pensioenpremies	299.866	297.304
Andere personeelskosten:		
- Reiskostenvergoedingen	36.610	30.762
- Opleidingskosten	60.426	63.853
- Mutatie reserve vakantiedagen	-7.666	12.016
- Mutatie personeelsvoorzieningen	25.304	52.587
- Overige personeelskosten	92.769	83.808
Subtotaal	<u>5.045.086</u>	<u>5.068.956</u>
Personeel niet in loondienst	51.206	77.406
Totaal personeelskosten	<u><u>5.096.292</u></u>	<u><u>5.146.362</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Management en ondersteunend personeel	18	16
- Pedagogisch personeel	81	82
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>99</u></u>	<u><u>98</u></u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	23.789	23.789
- materiële vaste activa	259.634	113.192
- financiële vaste activa	876	876
Totaal afschrijvingen	<u><u>284.299</u></u>	<u><u>137.857</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	130.623	130.080
Algemene kosten	484.219	485.808
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	436.938	382.743
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	87.850	96.660
- Energiekosten	123.873	115.389
Subtotaal	211.723	212.049
Huur en leasing	671.442	646.191
Directe kosten BTW activiteiten	92.896	75.614
Dotaties en vrijval voorzieningen	-460	12.042
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.027.381</u>	<u>1.944.527</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	1.178	3.511
Subtotaal financiële baten	1.178	3.511
Rentelasten	-21.816	-22.310
Subtotaal financiële lasten	-21.816	-22.310
Totaal financiële baten en lasten	<u>-20.638</u>	<u>-18.799</u>

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening, Regeling AO/IC en Nacalculatie	30.500	33.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o.)	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>30.500</u>	<u>33.000</u>

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting De Rozelaar. Het voor Stichting De Rozelaar toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2017 € 99.000.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting de Rozelaar een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft Klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt voor een bedrag van € 5.095 overschreden door de Raad van Bestuur, betreffende het dienstverband van J.A. Vogel. Hierbij is gebruik gemaakt van de overgangsregeling. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.700 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden.

Bezoldiging topfunctionarissen*Leidinggevende topfunctionarissen*

bedragen x € 1	J. Vogel	H. Jonker	Ph. Miedema
Functie	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder (tijdelijk)	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01-2017 t/m 30-04-2017	01-05-2017 t/m 31-08-2017	01-09-2017 t/m 31-12-2017
Deeltijd in fte	1,0	0,2	1,0
Gewezen topfunctionaris?	1	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	nee	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	37.643	-	33.090
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>37.643</i>	<i>-</i>	<i>33.090</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	37.643	-	33.090
Motivering indien overschrijding:	overgangsregeling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	1		
Deeltijdfactor 2016 in fte	1		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.835	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	112.835	-	-

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H. Jonker	T. van de Bospoort	M.T.J. Blanken
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

<i>bedragen x € 1</i>	H. Jonker	T. van de Bospoort	M.T.J. Blanken
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-

<i>bedragen x € 1</i>	H.A. Klein Obbink	R. van Schoor – van den Brink	M. Wijnen
Functie(s)	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.500	2.500	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	-	-	-

5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Rozelaar heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Rozelaar heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur
drs. Ph. Miedema

Voorzitter Raad van Toezicht
H. Jonker MLE

Lid Raad van Toezicht
H.A. Klein Obbink

Lid Raad van Toezicht
drs. T.A. Gunter

Lid Raad van Toezicht
R. van Schoor – van den Brink

Lid Raad van Toezicht
drs. M. Wijnen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming. De resultaten van de stichting worden bestemd in lijn met het in de statuten beschreven doel van de stichting.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Rozelaar heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.