

# **Jaarverslaggeving 2017**

## **Stichting Woonzorgcentrum Raffy**

**Breda, 11 april 2018.**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2017**

5.1.1	Balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	17
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	18
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	24

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.278.747	2.203.575
Financiële vaste activa	2	82.431	86.178
Totaal vaste activa		<u>2.361.178</u>	<u>2.289.753</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	21.000	21.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	97.220	188.819
Debiteuren en overige vorderingen	5	532.242	499.292
Liquide middelen	6	432.754	751.182
Totaal vlottende activa		<u>1.083.216</u>	<u>1.460.293</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.444.394</u></u>	<u><u>3.750.046</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	7	989.585	926.768
Totaal eigen vermogen		<u>989.585</u>	<u>926.768</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	10.402	11.120
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	1.416.459	1.496.607
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	1.027.948	1.315.551
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.027.948</u>	<u>1.315.551</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.444.394</u></u>	<u><u>3.750.046</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	10.231.928	9.253.904
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	280.301	278.863
Overige bedrijfsopbrengsten	15	529.000	396.322
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>11.041.229</u>	<u>9.929.089</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	7.748.754	6.891.933
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	251.086	234.523
Overige bedrijfskosten	18	2.935.551	2.829.956
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.935.391</u>	<u>9.956.412</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		105.838	-27.323
Financiële baten en lasten	19	-43.021	-48.474
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>62.817</u></u>	<u><u>-75.797</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		62.817	-75.797
		<u><u>62.817</u></u>	<u><u>-75.797</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		105.838	-27.323
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	172.010	231.168
- mutaties voorzieningen	8	<u>-718</u>	<u>640</u>
		171.292	231.808
Veranderingen vlottende middelen			
- vorderingen	5	-32.950	-116.295
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	91.599	-264.673
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>-287.603</u>	<u>412.937</u>
		-228.954	31.969
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>48.176</u>	<u>236.454</u>
Ontvangen interest	19	336	314
Betaalde interest	19	<u>-43.357</u>	<u>-48.788</u>
		-43.021	-48.474
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>5.155</u>	<u>187.980</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-243.435</u>	<u>-104.124</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-243.435	-104.124
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	19	0	1.284.808
Aflossing langlopende schulden	19	<u>-80.148</u>	<u>-1.245.426</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-80.148	39.382
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-318.428</u></u>	<u><u>123.238</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	751.182	627.944
Stand geldmiddelen per 31 december	6	<u>432.754</u>	<u>751.182</u>
Mutatie geldmiddelen		-318.428	123.238

**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***

Woonzorgcentrum Raffy is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda, op het adres B. de Wildestraat 400.

De belangrijkste activiteiten zijn hulpverlening aan zorgbehoeftige ouderen.

###### ***Verslaggevingsperiode***

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

###### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

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

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

###### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### ***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.

###### ***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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, vanaf 2017 geldt dit ook voor de Boschstraat en wordt er op lineaire basis afgeschreven, rekening houdend met een restwaarde. Op bedrijfsterreinen en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Naar verwachting zullen de afschrijvingen worden terugverdiend.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen :Verbouwing Boschstraat tot en met 2016 annuïtair 40j / 6,37% Vanaf 2017 is hier 2,5% lineair op afgeschreven, waarbij rekening is gehouden met een restwaarde welke is gebaseerd op 50% van de WOZ-waarde (gecorrigeerd voor de waarde van de grond die in de WOZ-waarde is opgenomen)
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : Instandhouding 10%.
- Kosten van ontwikkeling : financiële vaste activa 16,67%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

##### **Financiële instrumenten**

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

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

##### **Financiële vaste activa**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

##### **Liquide middelen**

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

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

Met betrekking tot onder andere uitgestelde beloningen is met ingang van 2006, gebaseerd op RJ 271.401, een voorziening voor jubileumuitkeringen aan personeel gevormd.

De Stichting volgt de wettelijke vergoedingen voor 12,5-, 25- en 40- jarig dienstverband voor werknemers werkzaam in de VVT sector.

##### **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). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### *Te betalen ORT claim verlof 2012-2016.*

In 2016 is de schuld opgenomen voor het in de CAO VVT besloten akkoord tot uitbetaling van de onregelmatigheidstoelage tijdens verlof over de jaren 2012 tot en met 2016. Deze zijn op basis van historische gegevens bepaald en worden zoveel mogelijk in drie jaren na overeengekomen vaststelling met de betreffende werknemer uitgekeerd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### *Algemeen*

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

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

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

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

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

###### *Opbrengsten*

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

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Personele kosten**

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

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Eind 2017 waren er geen ziektegevallen die het nodig maken om een voorziening op te nemen.

##### **Ontslagvergoedingen**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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 volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

#### 5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

#### 5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen, terreinen, machines en installaties	1.705.475	1.646.599
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	573.272	556.976
Totaal materiële vaste activa	<u>2.278.747</u>	<u>2.203.575</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.203.575	2.251.151
Bij: investeringen	243.435	104.124
Af: afschrijvingen	168.263	151.700
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.278.747</u>	<u>2.203.575</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Boeterente SWAP leningen	86.178	86.178
Vrijval 1/24e deel	-3.747	0
Totaal financiële vaste activa	<u>82.431</u>	<u>86.178</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	165.646
Afschrijving	0	-82.823
Boeterente SWAP leningen	82.431	86.178
Overheveling compensatieregeling 2017 naar kortlopende vorderingen	0	-82.823
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>82.431</u>	<u>86.178</u>

**Toelichting:**

De boeterente Swaplening is met de nieuwe leningen in 2016 gefinancierd en zal in een periode van 24 jaar gelijkmatig vrijvallen.

## 3. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen	21.000	21.000
Totaal voorraden	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>

**Toelichting:**

Er heeft eind 2017 geen nieuwe voorraadopname plaatsgevonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ

	2016	2017	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	188.819		188.819
Financieringsverschil boekjaar		97.220	97.220
Correcties voorgaande jaren	35		35
Betalingen/ontvangsten	-188.854		-188.854
Subtotaal mutatie boekjaar	-188.819	97.220	-91.599
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>97.220</u>	<u>97.220</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c= definitieve vaststelling NZa

a= interne berekening

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	c	a

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
	97.220	188.819
	<u>97.220</u>	<u>188.819</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

9.140.241

8.119.748

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

9.043.021

7.930.929

Totaal financieringsverschil

97.220

188.819

**5. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€

Vorderingen op debiteuren

76.700

57.394

Overige vorderingen:

Zorgverzekeraars inzake ZVW

137.658

97.821

Gemeente inzake de WMO

34.586

67.257

Compensatieregeling 2017

0

82.823

Vooruitbetaalde bedragen:

Vooruitbetaalde bedragen:

209.774

113.149

Nog te ontvangen bedragen:

Subsidies

11.580

28.478

Overige bedragen

53.782

43.104

Te verrekenen met personeel

8.162

9.266

Totaal debiteuren en overige vorderingen

532.242

499.292

**Toelichting:**

Onder de vooruitbetaalde bedragen zijn de reeds betaalde kosten opgenomen voor Project Persoonsgerichte Zorg en het Positioneringsproject. Deze projecten hebben een geplande looptijd tot en met 2019.

De compensatieregeling is ultimo 2017 geheel afgerond. De financiële vaste activa zijn hiermee gelijkmatig afgeschreven.

**6. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€

Bankrekeningen

403.247

731.234

Kassen

31.793

23.452

Kruisposten

-2.286

-3.504

Totaal liquide middelen

432.754

751.182

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	<u>989.585</u>	<u>926.768</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>989.585</u></u>	<u><u>926.768</u></u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	926.768	62.817	0	989.585
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>926.768</u></u>	<u><u>62.817</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>989.585</u></u>

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	11.120	5.095	5.813	0	10.402
Totaal voorzieningen	<u><u>11.120</u></u>	<u><u>5.095</u></u>	<u><u>5.813</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.402</u></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.)	5.095
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.307
hiervan > 5 jaar	0

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening uitgestelde beloning jubilea is in 2017 gemuteerd met de daadwerkelijk in 2017 aan het personeel uitbetaalde jubileumgratificaties en de voor 2018 te verwachten uit te keren jubileumgratificaties.

## 9. 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	1.416.459	1.496.607
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u><u>1.416.459</u></u>	<u><u>1.496.607</u></u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.576.755	1.537.373
Bij: nieuwe leningen	0	1.284.808
Af: aflossingen	80.148	1.245.426
Stand per 31 december	<u><u>1.496.607</u></u>	<u><u>1.576.755</u></u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	80.148	80.148
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>1.416.459</u></u>	<u><u>1.496.607</u></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	80.148	80.148
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.416.459	1.496.607
hiervan > 5 jaar	1.095.867	1.176.015

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

## Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

Voor een toelichting op de nieuwe leningen wordt verwezen naar 5.1.8 overzicht leningen.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	258.960	260.362
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	80.148	80.148
Te betalen ORT claim verlof 2012-2016	72.855	150.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.760	263.850
Schulden terzake pensioenen	116.108	87.553
Nog te betalen salarissen	63.267	48.994
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	14.850
Overige schulden:		
Terug te betalen declaratie aan Zorgverzekeraars	0	164.154
Nog te betalen kosten:		
Overige te betalen kosten	25.189	21.503
Vakantiegeld	223.032	205.650
Vakantiedagen	21.139	18.487
Eindejaarsuitkering	29.490	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.027.948</u>	<u>1.315.551</u>

**Toelichting:**

Conform het bepaalde bij de CAO VVT akkoord betreffende de ORT claim over het wettelijk verlof van de jaren 2012-2016 heeft een calculatie op basis van de historische gegevens plaatsgevonden. Hiervan is nog een bedrag verschuldigd van de laatste twee berekende tranches, welke in februari 2018 en 2019 zullen worden uitbetaald.

De eindejaarsuitkering heeft conform CAO VVT in november plaats gevonden over de maanden januari t/m november. De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn hierdoor in december al afgedragen i.t.t. voorgaande jaren. Reservering eindejaarsuitkering betreft maand december.

In 2017 is er geen overschrijding budgetten van zorgverzekeraars, hierdoor geen terug te betalen declaraties aan zorgverzekeraars.

## 11. Financiële instrumenten

**Algemeen**

Stichting Woonzorgcentrum Raffy maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Reële waarde**

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

## 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Toelichting:**

Met de Rabobank zijn de volgende faciliteiten opgenomen:

- Krediet op de rekening-courant van € 40.000,--.
- Verpanding van inventaris en vorderingen VWS subsidies t.b.v. de lening groot € 545.000,--.

Stichting Raffy heeft met ingang van 1 juni 2014 een maandelijkse verplichting van € 735,91 met betrekking tot de leaseauto van de bestuurder Dhr. G. van de Pluijm. De resterende looptijd van deze verplichting is 5 maanden. De totale verplichting is € 3.731,27.

Stichting Raffy heeft vanaf medio 2004 een jaarlijkse huurverplichting inzake de huur van het gebouw aan de Bernard de Wildestraat 400 te Breda. De hoogte van deze huur is vastgesteld op een jaarlijks aflopend bedrag.

Voor 2018 zal dit € 668.763 exclusief bijdrage onderhoud bedragen.

Overige huren:

Huur Bernard de Wildestraat 400 a	huurprijs	€ 1.300,09	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 : b	huurprijs	€ 744,44	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 : c	huurprijs	€ 848,22	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 : d	huurprijs	€ 5.892,79	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 : e	huurprijs	€ 3.828,13	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 : f	huurprijs	€ 2.032,65	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Lelystraat 432	huurprijs	€ 873,89	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur J. Poelaertstraat 1	huurprijs	€ 476,35	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur P. Densstraat 1	huurprijs	€ 2.359,06	per maand	looptijd tot 2024.
Huur P. Densstraat 2	huurprijs	€ 2.091,61	per maand	looptijd tot 2024.
Huur L. Roelandstraat 1	huurprijs	€ 2.123,38	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Schocklandstraat 27	huurprijs	€ 743,60	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur Schocklandstraat 29	huurprijs	€ 743,60	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2H15	huurprijs	€ 926,66	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2E4	huurprijs	€ 949,28	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2G12	huurprijs	€ 928,07	per maand	maandlijks opzegbaar
Huur Wieringenstraat 60	huurprijs	€ 459,13	per maand	maandlijks opzegbaar

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>			
- aanschafwaarde	1.794.670	2.127.228	3.921.898
- cumulatieve afschrijvingen	148.071	1.570.252	1.718.323
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>1.646.599</u>	<u>556.976</u>	<u>2.203.575</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	83.466	159.969	243.435
- afschrijvingen	24.590	143.673	168.263
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>58.876</u>	<u>16.296</u>	<u>75.172</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>			
- aanschafwaarde	1.878.136	2.287.197	4.165.333
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	172.661	1.713.925	1.886.586
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.705.475</u>	<u>573.272</u>	<u>2.278.747</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% en 0%	10% en 20%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Boeterente bij oversluiten SWAP leningen Rabobank</b>	<b>Totaal</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	86.178	86.178
Vrijval 1/24e deel	-3.747	-3.747
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>82.431</u>	<u>82.431</u>

## BIJLAGEN

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop	Soort lening	Werkelijke rente %	Restschuld 31 december 2016 €	Nieuwe leningen in 2017 €	Aflossing in 2017 €	Restschuld 31 december 2017 €	Rest-schuld over 5 jaar €	Resterend e looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2018 €	Gestelde zekerheden	
leningnummer															
Coöperatieve Centrale Raffeyss- Boerenleenbank BA te Amsterdam*	1089966717	30-okt-99	1.633.609	40	hypotheclair	var	330.503	-	28.740	301.763	158.063	10	lineair	28.740	Pand Boschstraat
Coöperatieve Rabobank	50005986	14-3-2016	642.404	25	hypotheclair	3%	623.126		25.704	597.422	468.902	23	lineair	25.704	Pand Boschstraat
Coöperatieve Rabobank	50005987	14-3-2016	642.404	25	hypotheclair	2,25%	623.126		25.704	597.422	468.902	23	lineair	25.704	Pand Boschstraat
							1.576.755	-	80.148	1.496.607	1.095.867			80.148	

Toelichting:

\* Rentepercentage op roll-over basis, drie maanden vast en ultimo 2017 bedraagt het rentepercentage 0,508%

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	650.550	733.331
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.140.241	8.119.748
Opbrengsten Wmo	372.710	313.088
Overige zorgprestaties	68.427	87.737
Totaal	<u>10.231.928</u>	<u>9.253.904</u>

## 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg (Eerstelijnszorg)	0	6.204
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (zorginfrastructuur)	113.471	89.863
Overige Rijkssubsidies (subsidie Indische Nederlanders)	78.260	82.607
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	88.570	100.189
Totaal	<u>280.301</u>	<u>278.863</u>

**Toelichting:**

Toename WLZ heeft te maken met hogere productie en aangepaste tarieven.  
De ELV is in 2017 verschoven van WLZ naar ZVW.  
In het subsidiebedrag Rijkssubsidies VWS is € 12.971 voor de nabetaling afrekening  
Zorginfrastructuur van 2016 opgenomen.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden TOKO en verhuur ruimte	376.952	259.052
Overige opbrengsten	152.048	137.270
Totaal	<u>529.000</u>	<u>396.322</u>

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.261.667	4.876.597
Sociale lasten	884.427	802.668
Pensioenpremies	396.201	361.596
Andere personeelskosten:		
* doorberekende personeelskosten	-60.336	-55.548
* andere personeelskosten	192.287	201.531
Subtotaal	<u>6.674.246</u>	<u>6.186.844</u>
Personeel niet in loondienst	1.074.508	705.089
Totaal personeelskosten	<u>7.748.754</u>	<u>6.891.933</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
* verzorgingshuis zorg	112	98
* verpleeghuiszorg	31	31
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>143</u>	<u>129</u>

**Toelichting:**

Toename personeel niet in loondienst heeft te maken met meer inzet Primazorg voor extramurale productie.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**Toelichting:**

*Pensioenen*

Stichting Woonzorgcentrum Raffy 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 Stichting Woonzorgcentrum Raffy. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woonzorgcentrum Raffy 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 januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2017) in het jaar 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. Stichting Woonzorgcentrum Raffy 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. Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

**17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	82.823	82.823
- materiële vaste activa	168.263	151.700
Totaal afschrijvingen	<u>251.086</u>	<u>234.523</u>

**18. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	748.880	710.254
Algemene kosten	540.760	551.984
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	198.425	209.438
Onderhoud en energiekosten		
- onderhoud	204.984	212.083
- energiekosten gas	104.989	65.185
- energiekosten stroom	90.825	103.398
- energie transport en overig	30.839	25.467
Huur en leasing	1.000.224	950.973
Dotaties en vrijval voorzieningen	-718	640
Baten en lasten voorgaande jaren	16.343	534
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.935.551</u>	<u>2.829.956</u>

**Toelichting:**

De baten en lasten voorgaande jaren betreffen voornamelijk de afrekening ZvW inzake de overproductie 2016 met Zorgkantoor CZ ad € 16.294.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**19 Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	336	314
Subtotaal financiële baten	<u>336</u>	<u>314</u>
Rentelasten	-43.357	-48.788
Subtotaal financiële lasten	<u>-43.357</u>	<u>-48.788</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-43.021</u></u>	<u><u>-48.474</u></u>

**Toelichting:**

Onder de rentelasten is een bedrag van € 3.747 opgenomen vanwege vrijval boete rente 2017, zijnde 1/24e deel van € 89.925.

**20. Wet normering topinkomens (WNT)**

Voor de WNT-gegevens wordt verwezen naar het volgende werkblad op pagina 21 en 22.

**21. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	10.000	16.586
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.125	2.063
Totaal honoraria accountant	<u><u>15.125</u></u>	<u><u>18.649</u></u>

**Toelichting:**

Voor de berekening van de accountantskosten is het kasstelsel gehanteerd.

**22. Transacties met verbonden partijen**

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

## Stichting Woonzorgcentrum Raffy

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

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

#### Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	G.J.A.F. van der Pluijm	
	Bestuurder	
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-98	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	126.938	
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	126.938	
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.989	
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>137.927</b>	
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000	

#### 2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	121.690	
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.690	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.748	
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>132.438</b>	
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	98.000	

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	C.J. Leijnse	K.D.H. Bernhard
	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	6-feb-07	14-jul-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	14-jul-17	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.972	1.764
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>1.972</b>	<b>1.764</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.934	6.916

#### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.640	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>3.640</b>	<b>0</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.700	0

	<b>L.J.H.H.M. Vandeputte - Niemegeers</b>	<b>H. Ferdinandus</b>
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	5-okt-09	11-okt-10
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-dec-17	31-dec-17
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.950	2.275
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>1.950</b>	<b>2.275</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900

### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.990	1.934
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>2.990</b>	<b>1.934</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.800	9.800

	<b>E.W. Leenheers</b>	<b>G.S.I.A. Tanamal</b>
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-13	23-mei-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	2.474
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>2.474</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900

### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.990	1.934
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>2.990</b>	<b>1.934</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.800	9.800

	<b>R. Toeange</b>	<b>S. Günal-Gezer</b>
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-17	27-okt-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.844	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>1.844</b>	<b>0</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.804	1.790

### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum		



	<b>C.A.M. Goverde</b>	<b>M.A.P.V. Ririassa</b>
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17	27-okt-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)		
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	1.790	1.790
 <u>2016</u>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum		

#### **Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woonzorgcentrum Raffy een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur, maar wordt door het WNT-overgangsrecht gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden. De vergoedingen voor 2017 van de leden E.W. Leenheers, S. Günal-Gezer, C.A.M. Goverde en M.A.P.V. Ririassa zijn in 2018 in de salarisadministratie verwerkt en behoren daarmee tot de bezoldiging 2018.

#### **5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2018.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.  
Dhr. G.J.A.F. van der Pluijm 18-5-2018

W.G.  
Dhr. K.D.H. Bernhard 18-5-2018

W.G.  
Dhr. R. Toeange 18-5-2018

W.G.  
Mevr. G.S.I.A. Tanamal 18-5-2018

W.G.  
Dhr. M. Ririassa 18-5-2018

W.G.  
Mevr. S. Günal - Gezer 18-5-2018

W.G.  
Dhr. C.A.M. Goverde 18-5-2018

W.G.  
Dhr. E.W. Leenheers 18-5-2018

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Woonzorgcentrum Raffy.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

**Validaties**

**(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)**

**Geconsolideerd**

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			<b>62.817</b>
De mutatie van het eigen vermogen sluit	<b>wel</b>	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	<b>wel</b>	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	<b>wel</b>	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans	

**Enkelvoudig**

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			<b>0</b>
De mutatie van het eigen vermogen sluit	<b>wel</b>	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	<b>wel</b>	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	<b>wel</b>	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans	