

Jaarrekening 2017

Esdégé-Reigersdaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa	24
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	25
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	26

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatsbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	31.223.274	26.306.046
Financiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>256.516</u>
Totaal vaste activa		31.223.274	26.562.562
Vlottende activa			
Voorraden	3	403.000	381.900
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	1.104.453	660.660
Vorderingen en overlopende activa	5	5.563.094	6.435.611
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	871.383	93.850
Liquide middelen	7	<u>14.013.941</u>	<u>18.879.928</u>
Totaal vlottende activa		21.955.871	26.451.949
Totaal activa		<u><u>53.179.145</u></u>	<u><u>53.014.511</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	13.040	13.040
Bestemmingsreserves		0	3.000.000
Bestemmingsfondsen		26.883.379	21.810.530
Algemene en overige reserves		<u>86.539</u>	<u>86.539</u>
Totaal eigen vermogen		26.982.958	24.910.109
Voorzieningen	9	2.375.979	4.097.696
Langlopende schulden	10	3.381.586	3.763.326
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	11	20.438.622	20.243.380
Totaal Passiva		<u><u>53.179.145</u></u>	<u><u>53.014.511</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	122.877.248	117.304.468
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	999.775	854.705
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.967.684	1.974.279
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>125.844.707</u>	<u>120.133.452</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	93.741.728	90.520.447
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	3.288.373	3.131.084
Overige bedrijfskosten	21	26.572.687	24.670.672
Som der bedrijfslasten		<u>123.602.788</u>	<u>118.322.203</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.241.919	1.811.249
Financiële baten en lasten	22	-169.070	-156.657
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.072.849</u></u>	<u><u>1.654.592</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.072.849	1.654.592
Bestemmingsreserve	0	0
	<u><u>2.072.849</u></u>	<u><u>1.654.592</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

		2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.241.919		1.811.249
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen	20	3.288.373		3.131.084	
- mutaties voorzieningen	9	-1.721.717		2.564.458	
- mutaties langlopende vooruitbetalingen	2	<u>256.516</u>		<u>533.906</u>	
			1.823.172		6.229.448
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	-21.100		-72.500	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	-443.793		117.361	
- vorderingen	5	861.290		-1.299.330	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	6	-777.533		324.179	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	<u>188.322</u>		<u>25.593</u>	
			-192.814		-904.697
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.872.277</u>		<u>7.136.000</u>
Ontvangen interest	22	16.621		30.579	
Betaalde interest	22	<u>-175.006</u>		<u>-187.236</u>	
			<u>-158.385</u>		<u>-156.657</u>
Totaal kasstroom operationele activiteiten			3.713.892		6.979.343
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-8.105.543		-6.220.089	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>7.404</u>		<u>935.555</u>	
Totaal kasstroom investeringsactiviteiten			-8.098.139		-5.284.534
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-481.740</u>		<u>-481.739</u>	
Totaal kasstroom financieringsactiviteiten			-481.740		-481.739
Mutatie geldmiddelen	7		<u><u>-4.865.987</u></u>		<u><u>1.213.070</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			18.879.928		17.666.858
Stand geldmiddelen per 31 december			14.013.941		18.879.928
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-4.865.987</u></u>		<u><u>1.213.070</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Esdégé-Reigersdaal (KvK-nummer 41238099) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Broek op Langedijk, Statedijk 1. Esdégé-Reigersdaal ondersteunt mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking en mensen met niet-aangeboren hersenletsel in de regio Noord-Holland Noord.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017 dat is geëindigd 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 de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders is vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De 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. In 2017 is het deel van de voorziening PBL dat betrekking heeft op reeds opgebouwde rechten verantwoord als kortlopende schuld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de leiding van Esdégé-Reigersdaal 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. Het gebruik van schattingen is vooral van toepassing bij het bepalen van de hoogte van voorzieningen. Een nadere toelichting op het gebruik van schattingen is gegeven bij de betreffende onderwerpen.

Activa en passiva

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva (vervolg)

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie 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.

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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De stichting heeft geen in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij, indien van materieel belang, (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten, in de eerste opname worden meegenomen. Als financiële instrumenten bij de vervolgwwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de resultatenrekening. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Vanwege het niet materiële belang worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen nominale waarde. De nominale waarde is het door de financier verstrekte bedrag dan wel het in rekening gebrachte bedrag onder aftrek van de betaalde, ontvangen en kortlopende aflossingen.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen en beleggingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen de nominale waarde worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen en beleggingen die niet individueel onderhevig zijn gebleken aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen en beleggingen met vergelijkbare risicokenmerken. Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt de stichting historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als het bestuur van oordeel is dat de huidige economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde verminderd met bijzondere waardeverminderingen.

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

Saldering

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de organisatie beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de organisatie het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van het actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde van het actief indien deze lager is.

Esdégé-Reigersdaal beschikt over vastgoed ten behoeve van zorgverlening waarop aanspraak bestaat ingevolge de Wlz. Voor dit vastgoed zijn in 2012 de bekostingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Vanwege deze wijziging in de bekostiging heeft Esdégé-Reigersdaal beoordeeld of er aanwijzingen zijn voor een noodzakelijke afwaardering van het onroerend goed.

Naast deze beoordeling is een instellingsbrede bedrijfswaardeberekening uitgevoerd op het niveau van de totale exploitatie en daaruit voortkomende kasstromen. Alle verwachte toekomstige kasstromen zijn contant gemaakt tegen een disconteringspercentage van 5%. In deze bedrijfswaardeberekening is rekening gehouden met de verwachte financiële effecten van het overheidsbeleid, vastgestelde investeringen en indexatie van kosten en opbrengsten. Voor zowel opbrengsten als kosten is een jaarlijkse index van 2% gehanteerd.

Daarnaast is de flexibiliteit van de organisatie met betrekking tot de materiële vaste activa groot vanwege het feit dat het grootste deel van het onroerend goed wordt gehuurd met kortlopende huurcontracten.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur dan wel economische levensduur. Op terreinen en onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting. Uitgangspunt voor overige investeringen is dat deze regelmatig verspreid over het jaar plaatsvinden.

Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa in paragraaf 5.1.6.

Kosten voor groot onderhoud komen direct ten laste van het resultaat.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. De voorraden in de winkels worden gewaard op basis van een van de verkoopwaarde afgeleide verkrijgingsprijs.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk inzake de DBC's wordt berekend op basis van de gemiddeld aan nog niet afgeronde DBC-trajecten bestede minuten per balansdatum en de gemiddeld gerealiseerde minutenprijs. Bij klinische DBC's zijn de gerealiseerde verblijfsdagen van nog niet afgeronde DBC-trajecten gewaardeerd tegen de gemiddeld gerealiseerde dagprijs. Op balansdatum vrijwel volledig afgeronde, maar nog niet gedeclareerde DBC-trajecten zijn gewaardeerd tegen de verwachte DBC-waarde per verzekeraar.

Vorderingen

Zie de toelichting bij financiële instrumenten.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten ter zake van het zorgkantoor.

Liquide middelen

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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Het bestuur heeft een deel van de bestemmingsreserve afgezonderd voor specifieke doelen. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen, zoals de reserve aanvaardbare kosten, betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Voorzieningen

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorzieningen (algemeen - vervolg)

Bij de bepaling van de voorziening jubilea is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,29%. Bij de overige voorzieningen is geen rekening gehouden met een disconteringsvoet vanwege de beperkte looptijd van deze voorzieningen.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

Met ingang van 2011 is een voorziening gevormd voor het risico van doorbetaling van ziekgeld aan medewerkers die per balansdatum meer dan zes maanden aaneengesloten ziek zijn en waarvan terugkeer in het arbeidsproces op het moment van het opstellen van de jaarrekening binnen de WGA-periode van 2 jaar niet bekend is. Met ingang van 2017 is geen rekening gehouden met eventuele door het UWV opgelegde doorbetalingsverplichtingen vanwege de onvoorzienbaarheid van deze mogelijke verplichting.

Voorziening ORT over verlof

Naar aanleiding van de CAO-afspraken GHZ 2017 bestaat de verplichting om over de in de jaren 2012-2016 door medewerkers opgenomen vakantiedagen ORT uit te betalen. Aan de medewerkers die in 2017 in dienst waren, is de verschuldigde ORT over verlof in 2017 uitbetaald. Voor de medewerkers die in 2017 niet meer in dienst waren is de verschuldigde ORT over verlof als voorziening opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorziening Sociaal plan

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

Schulden

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

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn en baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande boekjaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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

Personele kosten

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 en inzet van het persoonlijk budget levensfase worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. 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 resultatenrekening 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 conform CAO en individuele arbeidsovereenkomsten. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Esdégé-Reigersdaal 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 Esdégé-Reigersdaal.

De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Esdégé-Reigersdaal betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij 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 december 2017 bedroeg de dekkingsgraad dekkingsgraad 101,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%.

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie-verhogingen door te voeren. Esdégé-Reigersdaal 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. Esdégé-Reigersdaal heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij de pensioenuitvoerder wordt een vordering opgenomen als de organisatie de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de organisatie zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Financiële baten en lasten

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

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

5.1.4.4 Grondslagen segmentering

Een segmentatie van de opbrengsten en kosten naar de diverse opbrengst categorieën zoals WLZ en Sociaal Domein heeft in de jaarrekening niet plaatsgevonden, vanwege het arbitraire karakter van de toerekening van de kosten. In de jaarrekening wordt het resultaat volledig toegevoegd aan het bestemmingsfonds (reserve aanvaardbare kosten).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen uit het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.1.4.7 Grondslagen voor leasing

De organisatie kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Als de organisatie optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en -vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4.8 Bepalen reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Bij toelichting op de financiële instrumenten (12) is aangegeven op welke wijze de instelling de reële waarde heeft bepaald.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.9 Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de organisatie en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de organisatie. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de organisatie en de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

5.1.4.10 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.

5.1.4.11 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**

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.148.962	16.143.093
Machines en installaties	2.980.019	2.052.730
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.656.139	6.379.391
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.438.154	1.730.832
Totaal materiële vaste activa	<u><u>31.223.274</u></u>	<u><u>26.306.046</u></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	26.306.050	24.145.671
Bij: investeringen	8.213.001	6.220.089
Af: afschrijvingen	3.288.373	3.124.159
Af: desinvesteringen	7.404	935.555
Boekwaarde per 31 december	<u><u>31.223.274</u></u>	<u><u>26.306.046</u></u>

Toelichting:

Het verloop van de materiële vaste activa per activagroep is gespecificeerd in het mutatieoverzicht in toelichting 5.1.6.

Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting onder 13. Voor eventuele aangegane investeringsverplichtingen wordt ook verwezen naar de toelichting onder 13.

De investeringen in bedrijfsgebouwen en installaties in 2017 hebben betrekking op de bouw van enkele nieuwe panden in het kader van de herhuisvesting van het Reigersdaalterrein.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aanloopverliezen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	256.516
Totaal financiële vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>256.516</u></u>
<i>Het verloop van de aanloopverliezen is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	6.925
Af: waardeverminderingen	0	6.925
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Financiële vaste activa (vervolg)

Toelichting:

Aanloopverliezen:

De waardevermindering van jaarlijks 2,5% wordt verantwoord als afschrijvingskosten.

Vooruitbetaalde bedragen:

Bij de verkoop van het Reigersdaalterrein aan de gemeente Heerhugowaard is de huur voor een aantal jaren vooruitbetaald. Jaarlijks wordt een jaardeel ten laste van het resultaat gebracht. De laatste afboeking vindt plaats in 2018 en is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	58.800	40.300
Voorraden werkboerderij, zoals kazen	208.000	210.100
Overige voorraden:		
Voorraad verkoopartikelen in winkels	87.300	84.000
Kleding	3.500	4.200
Materialen technische dienst	45.400	43.300
Totaal voorraden	<u>403.000</u>	<u>381.900</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor incurantheid op de voorraden in mindering gebracht.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	437.063	563.566
Nog te declareren DBC's	667.390	97.094
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.104.453</u>	<u>660.660</u>

Toelichting:

De DBC-opbrengsten voor de specialistische GGZ en de daarbij behorende balansposten zijn door het bestuur naar beste weten bepaald. Daarbij is rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die landelijk een rol spelen en ook voor Esdégé-Reigersdaal van toepassing zijn. Hierbij valt te denken aan controlepunten als hoofdbehandelaarschap, onverzekerde diagnoses, de feitelijke levering van zorg en de verblijfsregistratie. Bij het bepalen van de opbrengsten voor een schadelastjaar is rekening gehouden met schadelastprognoses en de verwachte over-/onderproductie per zorgverzekeraar en gemiddelde tarieven. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen met de zorgverzekeraars en kunnen afwijken van de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Op het onderhanden werk en nog te declareren DBC's is een voorziening van €48.562 in mindering gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**5. Vorderingen en overlopende activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op gemeenten inzake sociaal domein	2.848.899	4.149.425
Vorderingen op debiteuren	1.378.849	830.275
Vorderingen op medewerkers	147.481	158.957
Vooruitbetaalde bedragen	300.607	673.773
Cliëntengelden	303.155	316.848
Overige vorderingen	584.103	306.333
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>5.563.094</u>	<u>6.435.611</u>

Toelichting:*Vorderingen op gemeenten:*

De afrekeningen met de gemeenten inzake de WMO en Jeugdwet zijn op het moment van het totstandkomen van de jaarrekening 2017 nog niet afgerond. In de balans is een bedrag van €278.719 voorzien vanwege eventuele afrekeningsverschillen.

Vorderingen op debiteuren:

De voorziening die in aftrek is gebracht op de vorderingen op debiteuren, bedraagt €177.598.

Ten aanzien van de vorderingen in het kader van DBC's die verantwoord zijn onder de vorderingen op debiteuren, is sprake is van een risico van oninbaarheid vanwege het feit dat niet met alle zorgverzekeraars een betalingsovereenkomst afgesloten kon worden. Dit risico is meegenomen in de hierboven vermelde voorziening voor dubieuze debiteuren. Met een aantal verzekeraars zijn afspraken gemaakt over declaratie op basis van een akte van cessie.

Looptijd vorderingen:

Van de vorderingen heeft een bedrag van €21.500 een looptijd van meer dan één jaar. De overige vorderingen hebben een looptijd van minder dan één jaar.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	93.850	0	93.850
Financieringsverschil boekjaar	0	871.383	871.383
Correcties voorgaande jaren	529.180		529.180
Betalingen/ontvangsten	-623.030		-623.030
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-93.850</u>	<u>871.383</u>	<u>777.533</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>871.383</u>	<u>871.383</u>
Stadium van vaststelling	akkoord nza interne berekening		

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringoverschot.**

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2017
	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	100.692.544
Af: ontvangen voorschotten	99.821.161
Totaal financieringsverschil	<u>871.383</u>

Toelichting:

In 2018 is per datum vaststelling jaarrekening inzake 2017 een bedrag ad. €1.264.003 ontvangen.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
	€	€
Bankrekeningen	13.928.353	18.799.658
Kassen	85.588	80.270
Totaal liquide middelen	<u>14.013.941</u>	<u>18.879.928</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking aan de instelling.

PASSIVA**8. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2017	2016
	€	€
Kapitaal	13.040	13.040
Bestemmingsreserves	0	3.000.000
Bestemmingsfondsen	26.883.379	21.810.530
Algemene en overige reserves	86.539	86.539
Totaal eigen vermogen	<u>26.982.958</u>	<u>24.910.109</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	13.040	0	0	13.040
	<u>13.040</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.040</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Eigen vermogen (vervolg)

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Herhuisvesting Reigersdaalterrein	3.000.000	0	-3.000.000	0
	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.000.000</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve herhuisvesting Reigersdaalterrein was gevormd ter dekking van de verwachte toekomstige exploitatietekorten van enkele nog te realiseren faciliteiten bij de herhuisvesting van het Reigersdaalterrein. Inmiddels is gebleken dat de met de herhuisvesting gepaard gepaard gaande kosten voldoende gecompenseerd worden uit de reguliere vergoeding. Derhalve is de bestemmingsreserve voor de herhuisvesting van het Reigersdaalterrein komen te vervallen en toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	21.810.530	2.072.849	3.000.000	26.883.379
	<u>21.810.530</u>	<u>2.072.849</u>	<u>3.000.000</u>	<u>26.883.379</u>

Toelichting:

Het vormen van een reserve aanvaardbare kosten is een verplichting vanuit de Wlz. Esdégé-Reigersdaal past geen segmentering toe en berekent derhalve ook niet de resultaten per financieringsstroom. Met uitzondering van te vormen of te muteren bestemmingsreserves wordt het volledige resultaat toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	86.539	0	0	86.539
	<u>86.539</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>86.539</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**9. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Jubilea	890.449	0	249.399	641.050
Persoonlijk budget levensfase	109.286	82.912	75.308	116.890
Langdurig verzuim	1.418.220	0	381.912	1.036.308
Voorziening ORT over verlof	1.207.541	0	1.064.457	143.084
Voorziening Sociaal Plan	472.200	0	33.553	438.647
Totaal voorzieningen	4.097.696	82.912	1.804.629	2.375.979

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

	2017	2016
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.449.312	1.999.677
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	926.667	2.098.019
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	317.097	234.145

Toelichting:

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen ter zake.

Van het saldo van de voorzieningen per 1 januari 2017 is in 2017 een bedrag van €181.000 vrijgevallen. Het grootste deel van de vrijval heeft betrekking op de voorziening jubilea.

Met ingang van 2017 is het deel van de voorziening Persoonlijk Budget Levensfase dat betrekking heeft op de ultimo 2017 opgebouwde rechten, verantwoord als kortlopende schuld. In verband met de vergelijkbaarheid is ook de beginbalans aangepast.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.381.586	3.763.326

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	4.245.066	4.726.806
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	481.740	481.740
Stand per 31 december	3.763.326	4.245.066
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	381.740	481.740
Stand langlopende schulden per 31 december	3.381.586	3.763.326

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**10. Langlopende schulden (vervolg)**

Toelichting in welke mate (het totaal van) de leningen als langlopend moet worden beschouwd:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	381.740	481.740
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	3.381.586	3.763.326
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.854.627	2.236.367

Toelichting:

De reële waarde van de leningenportefeuille bedraagt €4,3 miljoen.

Het verloop van de langlopende schulden is gespecificeerd in het mutatieoverzicht in toelichting 5.1.7. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting onder 13.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Crediteuren	2.083.622	2.312.551
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	381.740	481.740
Belastingen en sociale premies	3.817.213	3.319.225
Nog te betalen pensioenpremies	131.282	1.050.735
Nog te betalen salarissen	33.640	23.491
Vakantiegeld	3.211.384	2.996.132
Vakantiedagen en persoonlijk budget levensfase	8.680.025	7.415.648
Overige schulden	783.381	1.468.423
Nog te betalen kosten:		
- Rente	40.299	44.777
- Nog te betalen rechten medewerkers inzake ORT en meerwerk	690.460	644.586
- Overige nog te betalen kosten	585.576	486.072
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>20.438.622</u>	<u>20.243.380</u>

Toelichting:

Overige schulden:

Bij de overige schulden is ook rekening gehouden met een eventuele betalingsplicht aan zorgverzekeraars in verband met het overschrijden van het productieplafond in enig jaar en de uitkomsten van toekomstige materiële controles.

Nog te betalen rechten medewerkers inzake ORT en meerwerk:

Deze post heeft betrekking op de veelal in december 2017 opgebouwde rechten die in januari 2018 uitgekeerd worden.

Looptijd kortlopende schulden:

De kortlopende schulden hebben een looptijd van minder dan één jaar dan wel zijn binnen één jaar opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten,

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen.

De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen zijn voor ruim 50% geconcentreerd bij diverse gemeenten. Op deze vorderingen wordt niet of nauwelijks kredietrisico gelopen. Met een eventueel kredietrisico op de overige vorderingen is in de balans rekening gehouden in de vorm van een voorziening voor dubieuze debiteuren en vorderingen

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 dan wel een rentevastperiode (zie ook 5.1.7). 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.

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het bestuur ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

Mitigerende maatregelen

De stichting ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld.

Per 31 december 2017 is de kredietfaciliteit nihil.

Reële waarde

De reële waarden van de langlopende leningen is vermeld onder 10. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Tegenover de door de banken verstrekte kredietfaciliteiten is als zekerheid verstrekt:

- pandrecht op de inventaris, voorraden en WLZ-gelden
- positieve/negatieve hypotheekverklaring tot alle registergoederen

Er is een drietal bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag ad. €14.040.

In 2016 is een hypotheek gevestigd op alle registergoederen per balansdatum.

Het totaal bedrag aan jaarlijkse huurverplichtingen bedraagt per balansdatum €7.896.000. Het grootste deel van de huurcontracten heeft een looptijd van minder dan één jaar. Voor 9 huurprojecten is sprake van een looptijd van 10 of meer jaren. De jaarhuur van deze langdurende huurprojecten bedraagt €1.197.710.

In verband met de borging van een aantal leningen door het Waarborgfonds voor de Zorgsector heeft Esdégé-Reigersdaal een obligoverplichting van maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. Deze restantschuld bedraagt per 31 december 2017 €2.972.714.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor de GGZ (Geestelijke GezondheidsZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018. Vanwege het zeer geringe materiële belang is in de balans geen rekening gehouden met deze eventuele terugbetalingsverplichting.

14. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. Zie verder de toelichting onder 23.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

In april 2018 is het pand van de in juli 2017 van Heliomare overgenomen locatie De Blauwe Reiger in Bergen gekocht.

In 2018 is een kredietfaciliteit van 5 miljoen euro afgesloten.

In 2018 zal een kasgeldfaciliteit worden afgesloten ter hoogte van circa €15,5 miljoen ter financiering van toekomstige investeringen in materiële vaste activa.

In 2017 is een verplichting aangegaan voor de ontwikkeling van een woonlocatie voor cliënten. De investeringskosten die voor rekening van Esdégé-Reigersdaal zullen komen, bedragen circa €1.100.000. Esdégé-Reigersdaal is ook in 2017 een verplichting tot huur van deze locatie aangegaan voor de duur van 25 jaar en een jaarlijks huurbedrag van €127.000. De ingebruikname van deze locatie is gepland in 2018.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE EN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Activa in uitvoering	TOTAAL	Financiële vaste activa
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
aanschafwaarde	30.144.435	3.243.794	15.704.328	1.730.832	50.823.389	739.236
cumulatieve afschrijvingen	14.001.342	1.191.064	9.324.933	0	24.517.339	739.236
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>16.143.093</u>	<u>2.052.730</u>	<u>6.379.395</u>	<u>1.730.832</u>	<u>26.306.050</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
investeringen	1.109.401	316.538	2.877.970	3.909.092	8.213.001	0
afschrijvingen	1.357.085	337.466	1.593.822	0	3.288.373	0
gereedgemelde investeringen	3.253.553	948.217	0	-4.201.770	0	0
<i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	4.478.388	20.364	3.113.802	0	7.612.554	0
cumulatieve afschrijvingen	4.478.388	20.364	3.113.802	0	7.612.554	0
<i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	7.404	0	7.404	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	7.404	0	7.404	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.005.869</u>	<u>927.289</u>	<u>1.276.744</u>	<u>-292.678</u>	<u>4.917.224</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2017			0			
aanschafwaarde	30.029.001	4.488.185	15.461.092	1.438.154	51.416.432	739.236
cumulatieve afschrijvingen	10.880.039	1.508.166	7.804.953	0	20.193.158	739.236
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>19.148.962</u>	<u>2.980.019</u>	<u>7.656.139</u>	<u>1.438.154</u>	<u>31.223.274</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-33%	5-10%	10-33%	0%		2,5%
- terreinen	0%					
- gebouwen	2-5%					
- verbouwingen	2-20%					
- instandhouding	10-33%					

5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Leninggever	Jaar	Hoofdsom €	Totale looptijd	Werke- lijke rente %	Rente- vast- periode	Rest- schuld per 1-jan-17 €	Nieuwe leningen 2017 €	Aflossing 2017 €	Rest- schuld per 31-dec-17 €	Rest- schuld na 5 jaar €	Restant looptijd in jaren	Aflossing 2018 €	Gestelde zeker- heden
Bank Ned. Gemeenten	1990	1.032.350	40	3,10%	dec-2020	361.321	0	25.809	335.512	206.469	13	25.809	staatsgarantie
Ned. Watersch. Bank	2001	6.670.569	25	5,35%	einde looptijd	2.468.110	0	266.823	2.201.287	867.173	8	266.823	Wfz
Ned. Watersch. Bank	2002	1.542.850	30	3,06%	jan-2022	822.855	0	51.428	771.427	514.285	15	51.428	Wfz
Rabo bank	2007	1.000.000	10	4,95%	einde looptijd	100.000	0	100.000	0	0	0	0	Wfz
Rabobank	2015	565.000	10	1,45%	dec-2024	492.780	0	37.680	455.100	266.700	8	37.680	Hyp
Totaal						<u>4.245.066</u>	<u>0</u>	<u>481.740</u>	<u>3.763.326</u>	<u>1.854.627</u>		<u>381.740</u>	

Toelichting:

Voor alle leningen is sprake van een vast rentepercentage.
 Voor alle leningen is sprake van lineaire aflossing.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	101.197.047	99.461.514
Opbrengsten WMO	10.035.299	8.505.766
Opbrengsten Jeugdzorg	4.342.870	3.209.698
Opbrengsten DBC's	2.737.164	2.053.274
Opbrengsten overige zorgverzekeringen	305.202	344.881
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	1.573.231	1.476.003
Opbrengsten andere instellingen	1.999.553	1.623.951
Eigen bijdragen cliënten	686.882	629.381
Totaal	<u>122.877.248</u>	<u>117.304.468</u>

Toelichting:

Bij de vaststelling van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is voor geen rekening gehouden met de eventuele vergoeding door het zorgkantoor van de in 2017 gerealiseerde overproductie. Deze overproductie bedraagt €1.059.866.

De opbrengsten uit de Wlz zijn vooral gestegen vanwege de overname van drie locaties van Heliomare.

De opbrengsten uit het sociaal domein (WMO en Jeugdwet) zijn toegenomen als gevolg van een stijgend aantal cliënten dat door gemeenten wordt verwezen.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	135.971	181.223
Subsidie kapitaallasten	29.600	80.823
Subsidie behandeling WLZ	554.100	340.159
Stagefonds Ministerie van VWS	164.749	190.440
Provinciale en gemeentelijke subsidies	0	20.429
Overige projectsubsidies	115.355	41.631
	<u>999.775</u>	<u>854.705</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- scholen	109.358	50.888
- gemeenten	120.013	116.889
- arbeidsreïntegratietrajecten	153.197	140.164
Overige opbrengsten:		
- detachering	81.108	59.039
- verkopen artikelen en producten	1.134.449	1.131.698
- overige	369.559	475.601
Totaal	<u><u>1.967.684</u></u>	<u><u>1.974.279</u></u>

LASTEN

19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	69.697.912	67.382.652
Sociale lasten	10.848.252	10.621.968
Pensioenpremie	5.716.645	5.459.674
Andere personeelskosten:		
Deskundigheidsbevordering	685.467	608.193
Wervingskosten	48.616	65.658
Arbo- en reïntegratiekosten	485.682	351.842
Forenzenvergoedingen	826.312	791.114
Overige personeelskosten	865.579	1.274.293
Subtotaal	<u>89.174.465</u>	<u>86.555.394</u>
Personeel niet in loondienst	1.496.772	1.402.643
Dienstverlening door derden (vnl. zorginstellingen)	3.070.491	2.562.410
Totaal personeelskosten	<u><u>93.741.728</u></u>	<u><u>90.520.447</u></u>
Het gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden, incl. stagiairs, bedraagt:	<u><u>1.761</u></u>	<u><u>1.679</u></u>

Toelichting:

Esdégé-Reigersdaal heeft geen locaties in het buitenland. Er zijn vanuit het dienstverband bij de organisatie geen medewerkers werkzaam in het buitenland.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	377.339	302.728
- financiële vaste activa	0	6.925
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.911.034	2.821.431
Totaal afschrijvingen	<u>3.288.373</u>	<u>3.131.084</u>

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.613.573	4.341.358
Algemene kosten	4.398.360	4.426.332
Cliëntgebonden kosten	5.588.940	5.029.214
Onderhoud en energiekosten		
Onderhoud	2.156.756	1.836.726
Energiekosten, incl. transport		
- Gas	800.465	699.646
- Stroom	355.900	340.096
- Stadsverwarming	51.866	41.087
- Transport	337.799	321.778
- Waterverbruik	239.305	210.280
Subtotaal	<u>3.942.091</u>	<u>3.449.613</u>
Huur	8.029.723	7.424.155
Totaal bedrijfskosten	<u>26.572.687</u>	<u>24.670.672</u>

Toelichting:

Als gevolg van de toename van het aantal cliënten en de toename van activiteiten van cliënten zijn de kosten van voeding, hotelmatige kosten en andere cliëntgebonden kosten gestegen.
 Als gevolg van het overnemen van drie locaties van Heliomare (huur) en de ingebruikname van enkele nieuwe huurlocaties als onderdeel van de herhuisvesting van het Reigersdaalterrein, zijn de huurlasten en overige huisvestingskosten in 2017 toegenomen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	5.394	30.579
Rentelasten	-174.464	-187.236
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-169.070</u></u>	<u><u>-156.657</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector- WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Esdégé-Reigersdaal. Het voor Esdégé-Reigersdaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000. Het bezoldigingsmaximum betreft klasse IV. Voor D.J. van Bruggen is sprake van overgangsrecht.

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

	N. Plug	D.J. van Bruggen	P.M.W. Quaedvlieg
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	
Bezoldiging	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	154.870	175.066	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.130	11.124	0
Subtotaal	166.000	186.190	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000	166.000	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	166.000	186.190	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		Overgangsrecht	
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12	1/1 - 30/11
Deeltijdfactor 2016 in fte		1,0	1,0
	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	172.979	177.202
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	0	0	16.329
Beloningen betaalbaar op termijn	0	10.857	9.979
Totale bezoldiging 2016	0	183.836	203.510

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector- WNT (vervolg)**1b. Toezichthoudende topfunctionarissen**

	G. Westerink Voorzitter RvT 1/1 - 31/12	P. Veeter Lid RvT 1/1 - 31/12	C. Portegies Lid RvT 1/1 - 31/12
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2017			
Bezoldiging	€	€	€
Bezoldiging	13.280	9.130	9.130
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	13.280	9.130	9.130
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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	13.200	9.075	9.075
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	13.200	9.075	9.075
	R.A.M. Gradenwitz Lid RvT 1/1 - 31/12	R. Uriot Lid RvT 1/1 - 31/12	C.S. Goedèl Lid RvT 1/1 - 31/12
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2017			
Bezoldiging	€	€	€
Bezoldiging	9.130	9.130	9.130
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	9.130	9.130	9.130
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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	9.075	9.075	9.075
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	9.075	9.075	9.075

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector- WNT (vervolg)**1b. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)**

Functiegegevens	D.J.H. Kleijn	C.J. Pronk- Admiraal	A. Stoelinga
	Lid RvT 1/1 - 31/12	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017			
Bezoldiging	€	€	€
Bezoldiging	9.130	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	0	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	9.130	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2016	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	9.075	9.075
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	0	9.075	9.075

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**24. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening (inclusief afloop voorgaand jaar)	83.357	80.116
2 Overige controlewerkzaamheden, zoals regeling AO/IC, nacalculatie en diverse subsidieverklaringen	36.896	36.530
3 Fiscale advisering	0	0
3 Niet controlediensten	0	2.270
Totaal honoraria accountant	<u>120.253</u>	<u>118.916</u>

Toelichting:

In verband met de wisseling van accountant zijn in het boekjaar 2017 alleen de kosten opgenomen van de huidige accountant. In de jaarrekening is €267.000 verantwoord als accountantskosten. In dit bedrag zijn de nagekomen facturen van de vorige accountant voor het verslagjaar 2016 meegenomen.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Esdégé-Reigersdaal heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 22 mei 2018 te Broek op Langedijk

De raad van toezicht van Stichting Esdégé-Reigersdaal heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd op 22 mei 2018 te Broek op Langedijk

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

[Signature box]

w.g. D.J. van Bruggen, lid Raad van Bestuur

[Signature box]

w.g. N. Plug, lid Raad van Bestuur

[Signature box]

w.g. G. Westerink, voorzitter Raad van Toezicht

[Signature box]

w.g. C. Portegies, vice-voorzitter Raad van Toezicht

[Signature box]

w.g. R.A.M. Gradenwitz, lid Raad van Toezicht

[Signature box]

w.g. R. Uriot, lid Raad van Toezicht

[Signature box]

w.g. C.S. Goedèl, lid Raad van Toezicht

[Signature box]

w.g. D.J.H. Kleijn, lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen met betrekking tot de verdeling van het resultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Esdégé-Reigersdaal heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant