



Jaarverslaggeving 2017

Careaz

wonen | welzijn | zorg

Persoonlijk,
dichtbij en
vertrouwd

1.	Inleiding	5
2.	Jaarrekening	7
3.	Overige gegevens	27

Inleiding

In januari 2017 is door het Zorginstituut Nederland het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg vastgesteld en als kwaliteitstandaard opgenomen in het wettelijk Register van het Zorginstituut. Het kader beschrijft wat cliënten en naasten mogen verwachten van verpleeghuiszorg. Het maakt ook duidelijk wat de maatschappij mag verwachten en welk prijskaartje daaraan gaat hangen. De NZa heeft berekend dat het om ongeveer 2,1 miljard euro gaat en dit bedrag is in deze regeerperiode gereserveerd. De bedoeling is om samen de kwaliteit te verbeteren en het lerend vermogen in verpleeghuisorganisaties te versterken.

Careaz heeft, vooruitlopend op het kader, eind 2016 besloten om het aantal medewerkers in de zorgteams, op een woongroep van 6 – 8 bewoners, substantieel uit te breiden door het invoeren van een basisrooster dat voorziet in een uitbreiding van de aanwezigheid van een tweede zorgmedewerker (niveau 2+) op intensieve zorgmomenten. Het team bepaalt zelf op welke uren de tweede medewerker het beste ingezet kan worden. De personele zorgformatie is in de loop van 2017 met 19,2 fte toegenomen (7%). De medewerkers van de afdeling HR van Careaz hebben een bovenmatige inspanning gepleegd om deze forse toename van arbeidsplaatsen te helpen realiseren.

Nadat in 2016 zorgvuldige voorbereidingen waren getroffen in het kader van zelforganisatie is de implementatie in alle zorgteams in het eerste kwartaal van 2017 gestart. Zorgteams hebben een aantal workshops gevolgd waarna het echte verdelen van taken en verantwoordelijkheden heeft plaatsgevonden. Ook adviseurs (op het gebied van kwaliteit, financiën en HR) zijn begeleid in hun nieuwe rol, evenals (assistent)managers. De verandering is fundamenteel en gericht op het verbeteren van het levensgeluk van cliënten en het vergroten van het werkplezier van medewerkers. Zelforganisatie is een hulpmiddel dat fundamenteel ingrijpt in de cultuur en structuur van de organisatie. De dialoog aangaan, elkaar aanspreken met als doel een verbeterde professionaliteit, samen de zorg willen delen met informele zorgverleners en het stimuleren van de diepste wens van eenieder om de beste zorg te willen leveren zijn de belangrijkste veranderdoelen. Via Zorgkaart Nederland is in 2017 de tevredenheid van cliënten gemonitord. Gemiddeld zien we dat cliënten Careaz een 8,2 geven en volop aanbevelen bij anderen. In 2018 zullen we de tevredenheid van zowel cliënten als medewerkers nader onderzoeken via de Benchmark van Actiz.

In financieel opzicht blijven de prestaties van Careaz onveranderd goed. De productie op zware verpleeghuiszorg is ietwat achtergebleven bij de afspraken vanwege de extra tijd die nodig was om de huisvesting in Dr. Jenny aan te passen. In 2017 is besloten om dit pand (aan de Veensgracht in Dinxperlo) van De Woonplaats te kopen, waarna aan het eind van het verslagjaar de koopovereenkomst kon worden ondertekend. De juridische overdracht heeft in januari 2018 plaatsgevonden. De aankoop maakt het mogelijk om enerzijds te renoveren in de vorm van het (aanvullende) woonconcept van individueel geclusterd wonen, waarbij bewoners (met de inzet van moderne technologie/ domotica) meer bewegingsvrijheid en privacy zullen ervaren en anderzijds het pand economisch in 35 jaar af te schrijven. Ook voor onze locatie Antoniushove in Lichtenvoorde zijn in 2017 de eerste plannen besproken voor herontwikkeling vanuit het nieuwe woonconcept.

De opbrengsten via de Zvw (inclusief MSVT en Eerstelijnsverblijf) zijn in 2017 met ruim 13% (inclusief indexatie) toegenomen, terwijl de opbrengsten via de Wmo met bijna 10% (inclusief indexatie) zijn gedaald. Met name in de thuiszorg neemt de vraag toe. Het komt vaker voor dat zorgorganisaties -ook in deze regio- elkaar opzoeken om na te gaan wie welke zorgvraag gezien de personele capaciteit het beste kan beantwoorden. Het is algemeen bekend dat ziekenhuizen steeds meer moeite hebben om cliënten van goede nazorg in de vorm van thuiszorg of Eerstelijnsverblijf te voorzien. In het project "Good te Passe" trachten een aantal zorgpartijen, waaronder Careaz, om samen met Menzis te komen tot een andere organisatie en financiering van zorg met als doel meer kwaliteit, minder kosten en meer gezondheid in de Oost-Achterhoek.

De uitdaging landelijk, in de regio en bij Careaz ligt tegelijk in het aantrekken, opleiden en behouden van medewerkers voor de zorg. Wij zetten ons daar met alle partners in de regio voor in. Onze medewerkers, vrijwilligers en betrokkenen zijn bepalend voor het kunnen leveren van de beste zorg. We hebben hen en elkaar hard nodig. Samen delen we de zorg.

Ik bedank dan ook allen, mede namens het managementteam en de Raad van Toezicht, heel hartelijk voor de inzet en bijdragen aan de goede prestaties van Careaz in 2017!

Liedy Vennegoor
Bestuurder



2. Jaarrekening

2.1. BALANS PER 31 DECEMBER 2017
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	6.208.103	6.131.419
Financiële vaste activa	2	0	28.115
Totaal vaste activa		<u>6.208.103</u>	<u>6.159.534</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	858.102	398.616
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.427.613	838.389
Liquide middelen	5	12.716.398	14.361.835
Totaal vlottende activa		<u>15.002.113</u>	<u>15.598.840</u>
Totaal activa		<u><u>21.210.216</u></u>	<u><u>21.758.374</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	6.444	6.444
Bestemmingsfondsen		11.552.938	10.873.107
Algemene en overige reserves		<u>595.642</u>	<u>511.642</u>
Totaal eigen vermogen		12.155.024	11.391.194
Voorzieningen	7	466.096	1.046.871
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	1.928.474	5.120.686
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	6.660.622	4.199.623
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.660.622</u>	<u>4.199.623</u>
Totaal passiva		<u><u>21.210.216</u></u>	<u><u>21.758.374</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	26.109.516	25.706.793
Subsidies	13	309.003	382.502
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.843.837	1.395.365
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>28.262.356</u>	<u>27.484.660</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	20.304.243	19.485.578
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	852.641	872.586
Overige bedrijfskosten	17	6.101.815	6.230.363
Som der bedrijfslasten		<u>27.258.699</u>	<u>26.588.527</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.003.657	896.133
Financiële baten en lasten	18	-239.826	-228.277
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>763.831</u></u>	<u><u>667.856</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Fonds aanvaardbare kosten	876.831	561.856
Bestemmingsfonds ICT	-50.000	-70.000
Bestemmingsfonds Vastgoed	-22.000	-22.000
Bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering	0	0
Bestemmingsfonds Jubileum	-125.000	125.000
Algemene/overige reserves	84.000	73.000
	<u><u>763.831</u></u>	<u><u>667.856</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.003.657		896.133
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	852.641		872.586	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-580.775</u>		<u>506.889</u>	
			271.866		1.379.475
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-589.225		129.982	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-459.486		-1.056.529	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-451.477		393.569	
			<u>-1.500.188</u>		<u>-532.978</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-224.665</u>		<u>1.742.630</u>
Ontvangen interest	18	28.081		59.696	
Betaalde interest	18	<u>-267.907</u>		<u>-287.973</u>	
			<u>-239.826</u>		<u>-228.277</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-464.491</u>		<u>1.514.353</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-915.124		-468.230	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>13.911</u>		<u>9.830</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-901.213</u>		<u>-458.400</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-279.736		-263.214	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-279.736</u>		<u>-263.214</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-1.645.437</u></u>		<u><u>792.739</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		14.361.835		13.569.096
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>12.716.398</u>		<u>14.361.835</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.645.437</u>		<u>792.739</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Careaz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lichtenvoorde, op het adres Het Brook 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09169814. De belangrijkste activiteiten zijn persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding, behandeling en verblijf.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de voorziening PLB. Er is voor gekozen om de reservering PLB op te nemen in de reservering vakantiedagen onder de kortlopende schulden. De voorziening PLB is komen te vervallen. Hiertoe heeft een herrubricering plaatsgevonden van zowel de begin- als de eindbalans.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Materiële vaste activa

Afschrijvingen zijn gebaseerd op de economische gebruiksduur van de activa. In de regel wordt afgeschreven tot nihil. Incidenteel wordt rekening gehouden met een geschatte restwaarde, bijvoorbeeld bij bedrijfsauto's. De volgende richtlijnen worden gehanteerd bij het inschatten van de economische gebruiksduur van de activa.

- Bedrijfsgebouwen: 35 jaar
- Verbouwingen: 20 jaar
- Machines en installaties: 10 jaar
- Inventaris: 8 jaar
- Vervoersmiddelen: 4 jaar
- Automatisering: 4 jaar (mobile devices 2 jaar)

In het kader van het strategisch vastgoedplan 2012 is de economische gebruiksduur van de Rapenburgsestraat 33 in dat jaar terug gebracht naar 1 januari 2021. Overeenkomstig de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 145) zijn de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt over de verwachte resterende gebruiksduur van de desbetreffende activa.

De waardering van het gebouw Veensgracht 1 (financial lease) is gebaseerd op de contante waarde van de minimale huurverplichting. De boekwaarde van het gebouw is in 2015 gecorrigeerd met de ontvangen compensatiemiddelen ten behoeve van de waarde "oudbouw" en "tijdelijke huisvesting".

In 2018 wordt het gebouw Veensgracht 1 gekocht van De Woonplaats. De koopsom bedraagt € 3.2 mln inclusief kosten koper. De koopsom is gebaseerd op de huurovereenkomst. Het economisch eigendom verandert door de koop in volledig eigendom en de huurverplichting (langlopende schuld) komt te vervallen. Het gebouw is getaxeerd. De aankoopwaarde is lager dan de huidige marktwaarde.

Bedrijfswaardeberekeningen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen 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 een actief te vergelijken met de berekende bedrijfswaarde. Jaarlijks wordt een geactualiseerde bedrijfswaardeberekening opgesteld.

In 2015 is het Strategisch Vastgoedplan opnieuw vastgesteld en als uitgangspunt gehanteerd voor de bedrijfswaardeberekeningen. De bedrijfswaarde is per balansdatum opnieuw berekend volgens de zgn. integrale methode. Bij deze methode wordt rekening gehouden met alle bedrijfsactiviteiten van de kasstroomgenererende eenheid. Er is een disconteringsvoet gehanteerd van 4,8%. Op basis van de bedrijfswaardeberekening is geconcludeerd dat er geen impairment noodzakelijk is.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa is de in 2012 toegekende compensatie vaste activa AWBZ / Wlz. De toegekende compensatie wordt in zes jaarlijkse termijnen uitgekeerd in de periode 2012 tot en met 2017.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

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.

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.

Voorziening Uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot jubilea en gratificaties, zoals opgenomen in de CAO VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, rekening houdend met de specifieke inhoud van de regeling. In de berekening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,6%, een gemiddelde salarisstijging van 1,5% en een blijfkans gebaseerd op ervaringscijfers.

Voorziening voor langdurig zieken

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid is opgenomen voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst door betalen van beloningen aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening ORT

In het kader van het definitief worden van de CAO VVT 2016-2018, is per 31-12-2016 de voorziening ORT gevormd. Alle werknemers die de afgelopen 5 jaar ORT hebben ontvangen, hebben recht op deze compensatie. De compensatie en daarmee het saldo van de voorziening, bestaat uit een vergoeding voor gemiste ORT over de wettelijke en bovenwettelijke verlofuren. Op 31-12-2017 is compensatie uitbetaald aan alle medewerkers. Het is mogelijk dat enkele voormalige medewerkers alsnog een verzoek tot compensatie indienen. Echter, de verwachte financiële impact hiervan is naar verwachting nihil. Er is besloten om het resterende saldo van de voorziening vrij te laten vallen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde. De huurverplichting van de Veensgracht 1 (financial lease) is gebaseerd op de contante waarde van de minimale huurverplichting. De huurverplichting komt in 2018 met de aankoop van het gebouw aan de Veensgracht 1 te vervallen (zie paragraaf Materiële vaste activa). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Careaz 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 Careaz. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Careaz 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.

Naar de stand van december 2017 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,1% (bron: www.pfzw.nl). Het pensioenfonds dient een beleidsdekkingsgraad van ten minste 104,3% te hebben. Stichting Careaz 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 Careaz heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Careaz zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Careaz 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 Stichting Careaz voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

2.4.4 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting Careaz zich gehouden aan de "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp" en deze als normenkader bij het opmaken B85 van deze jaarrekening gehanteerd.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.4.6 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.

2.5 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 en terreinen	4.042.175	4.398.320
Machines en installaties	440.486	515.145
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.114.951	1.217.954
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	610.491	0
Totaal materiële vaste activa	<u>6.208.103</u>	<u>6.131.419</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	6.131.419	6.517.490
Bij: investeringen	915.124	468.230
Af: afschrijvingen	824.529	844.471
Af: desinvesteringen	13.911	9.830
Boekwaarde per 31 december	<u>6.208.103</u>	<u>6.131.419</u>

Toelichting:

In de post Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa is opgenomen de aanbesteding van de aankoop van het pand Veensgracht 1 te Dinxperlo (€ 306.288) en het onderhanden werk van de verbouwing eerste verdieping Veensgracht 1 tot en met 31 december 2017 (€ 304.203).

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	0	28.115
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>28.115</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.115	56.230
Afschrijving	28.115	28.115
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>28.115</u>

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	398.616		398.616
Financieringsverschil boekjaar				858.102	858.102
Correcties voorgaande jaren	0	12.193	17.102		29.295
Betalingen/ontvangsten	0	-12.193	-415.718		-427.911
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-398.616	858.102	459.486
Saldo per 31 december	0	0	0	858.102	858.102

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c c c a

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	858.102	398.616
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	858.102	398.616

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

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

Subsidieregelingen Extramuraal behandeling en Eerstelijnsverblijfzorg

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.449.354	21.025.762
Subsidieregelingen Extramuraal behandeling en Eerstelijnsverblijfzorg	10.603	385.782
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	20.601.855	21.012.928
Totaal financieringsverschil	858.102	398.616

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren

Vooruitbetaalde bedragen

Overige vorderingen

Totaal debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	795.307	653.831
Vooruitbetaalde bedragen	43.148	1.284
Overige vorderingen	589.158	183.274
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.427.613	838.389

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen

Kassen

Totaal liquide middelen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bankrekeningen	12.711.487	14.358.267
Kassen	4.911	3.568
Totaal liquide middelen	12.716.398	14.361.835

PASSIVA**6. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	6.444	6.444
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	11.552.938	10.873.107
Algemene en overige reserves	<u>595.642</u>	<u>511.642</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>12.155.024</u></u>	<u><u>11.391.193</u></u>

Kapitaal

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>
	€	€	€	€
Kapitaal	6.444	0	0	6.444
Totaal kapitaal	<u>6.444</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.444</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:				
Fonds aanvaardbare kosten	9.203.107	876.831		10.079.938
Bestemmingsfonds Vastgoed	845.000	-22.000		823.000
Bestemmingsfonds ICT	200.000	-50.000		150.000
Bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering	500.000	0		500.000
Bestemmingsfonds Jubileum	125.000	-125.000		0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.873.107</u>	<u>679.831</u>	<u>0</u>	<u>11.552.938</u>

Toelichting:

Het Fonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op basis van Nza beleidsregels. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

In 2014 is de begane grond van Dr. Jenny in Dinxperlo verbouwd, met als doel de appartementen zodanig aan te passen dat deze toekomstbestendig zijn. Voor deze en toekomstige verbouwingen op deze locatie is in 2013 een bestemmingsfonds Vastgoed gevormd. De afschrijvingskosten die samenhangen met deze investeringen, worden ten laste van dit fonds gebracht. Voor 2017 gaat het om een bedrag van € 22.000.

In 2013 is een budgetkader ICT en een meerjarenbegroting voor ICT opgesteld, welke ultimo 2015 is geactualiseerd. Noodzakelijke en gewenste investeringen in ICT, worden mede gefinancierd uit het gevormde bestemmingsfonds ICT. In 2017 gaat het om een bedrag van € 50.000.

Het bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering is gevormd ten behoeve van scholing en opleiding in de komende jaren.

Het bestemmingsfonds Jubileum is gevormd ten behoeve van de activiteiten in het kader van het tienjarig bestaan van Careaz in 2017. Het fonds valt in 2017 vrij.

Algemene en overige reserves

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>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	511.642	84.000	0	595.642
Totaal algemene en overige reserves	<u>511.642</u>	<u>84.000</u>	<u>0</u>	<u>595.642</u>

Toelichting:

De algemene reserve is gemuteerd met dat deel van het exploitatieresultaat dat op basis van de omzetsverhouding niet valt onder Wlz- en Zvw-gefinancierde activiteiten.

PASSIVA**7. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening ORT	517.064	0	464.745	52.319	0
Voorziening Uitgestelde beloningen	364.477	64.094	11.025		417.546
Voorziening Langdurig zieken	165.330	32.500	149.280		48.550
Totaal voorzieningen	1.046.871	96.594	625.050	52.319	466.096

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

	31-dec-2017
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	22.624
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	443.472

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	1.928.474	1.987.598
Huurverplichting financial lease	0	3.133.088
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.928.474	5.120.686

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	5.400.422	5.663.636
Af: aflossingen	279.736	263.214
Stand per 31 december	5.120.686	5.400.422
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.192.212	279.736
Stand langlopende schulden per 31 december	1.928.474	5.120.686

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.192.212	279.736
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.928.474	5.120.686
hiervan > 5 jaar	1.664.424	4.623.452

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 huurverplichting financial lease komt in 2018 te vervallen door aankoop van het gebouw aan de Veensgracht 1 te Dinxperlo.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	892.052	695.035
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.192.212	279.736
Belastingen en premies sociale verzekeringen	360.991	705.172
Schulden terzake pensioenen	65.863	560.850
Nog te betalen salarissen	174.602	130.717
Gelden van derden	20.609	11.015
Terug te betalen voorschot subsidie zorginfrastructuur	122.826	76.435
Eindejaarsuitkering	89.141	0
Vakantiegeld	622.373	584.092
Vakantiedagen	703.771	777.307
Overige schulden	416.182	379.264
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.660.622</u>	<u>4.199.623</u>

Er is voor gekozen om de reservering PLB op te nemen in de reservering vakantiedagen onder de kortlopende schulden. De voorziening PLB is komen te vervallen. Hiertoe heeft een herrubricering plaatsgevonden van zowel de begin- als de eindbalans.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Careaz maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Financiële instrumenten omvatten liquide middelen, debiteuren en overige vorderingen, rentedragende leningen en rekening-courantkredieten, -crediteuren en overige schulden. Stichting Careaz houdt geen financiële derivaten aan en handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren is 0

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. Careaz heeft 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, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Bedrijfsbureau

Huurovereenkomst Het Brook 2

De kantoorruimte van het bedrijfsbureau is eigendom van ProWonen. De huurovereenkomst loopt tot en met 31 augustus 2020. De jaarhuur in 2017 bedraagt € 65.558.

Careaz Regio Oost-Gelre

Huurovereenkomst Patronaatshof 18

Patronaatshof 18 is eigendom van ProWonen. De overeenkomst is in 2015 verlengd met een periode van 5 jaar tot 1 september 2020. De jaarhuur in 2017 bedraagt €236.445.

Huurovereenkomst Hof van Flierbeek

Hof van Flierbeek is eigendom van ProWonen. De overeenkomst is aangegaan voor 15 jaar (t/m februari 2029). De jaarhuur in 2017 bedraagt € 274.204.

Huurovereenkomst Patronaatshof 22

Patronaatshof 22 is eigendom van ProWonen. De overeenkomst is in 2016 verlengd met een periode van 5 jaar tot 1 september 2020. De jaarhuur 2017 bedraagt € 12.287.

Huurovereenkomst Wijkpost Thuiszorg

De wijkpost Thuiszorg wordt gehuurd van Praktijk voor Fysiotherapie Schuller BV. De huur in 2017 bedraagt € 12.000. De huurovereenkomst is opgezegd per 1 januari 2018.

Careaz Regio Berkelland

Huurovereenkomst Koppeldijk

De locatie Koppeldijk is eigendom van Habion. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van 20 jaar en loopt t/m november 2030. De jaarhuur 2017 bedraagt € 708.364.

Huurovereenkomst locatie thuiszorg Berkelland

De ruimte in de Componist wordt voor onbepaalde tijd gehuurd van Syn Vest Real Estate Fund N.V. Deze huur is jaarlijks opzegbaar per 31 mei. De jaarhuur 2017 bedraagt € 5.186.

Careaz Regio Aalten

Huurovereenkomst Heelweg

De Heelweg is eigendom van De Woonplaats. De overeenkomst heeft een looptijd van 20 jaar tot 2027. De jaarhuur 2017 bedraagt € 222.935.

Koopovereenkomst Veensgracht

In 2017 is een koopovereenkomst gesloten voor de aankoop van het gebouw Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 te Dinxperlo. De koopsom bedraagt € 3,2 mln. inclusief kosten koper. Ten behoeve van de verbouwing van de eerste verdieping van deze locatie zijn verplichtingen aangegaan voor een totaal bedrag van ruim € 0,7 mln.

BIJLAGE

8. Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Rest-schuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Rest- schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	28-feb-88	4.174.778	50	Ann.	4,46%	2.044.440		56.842	1.987.598	1.664.424	21	ann.	59.124	
Huurverplichting	1-jan-10	7.430.325	38	Ann.	6,50%	3.355.982		222.894	3.133.088	0	1	ann.	3.133.088	
Totaal						5.400.422	0	279.736	5.120.686	1.664.424			3.192.212	

2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.593.054	3.166.642
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	21.449.452	21.341.392
Opbrengsten Wmo	992.533	1.101.588
Overige zorgprestaties	74.477	97.171
Totaal	<u>26.109.516</u>	<u>25.706.793</u>

De opbrengsten MSVT en Eerstelijnsverblijf (ELV) zijn verantwoord onder de opbrengsten zorgverzekeringswet. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

13. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg en Wlz	209.146	228.437
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	15.114
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	99.857	138.951
Totaal	<u>309.003</u>	<u>382.502</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten		
Vergoeding voor bereide maaltijden	1.003.907	1.022.273
Opbrengst diverse hotelmatige diensten	389.930	373.092
Diverse baten	450.000	0
Totaal	<u>1.843.837</u>	<u>1.395.365</u>

Toelichting:

Het bedrag ad. € 450.000 dat onder "diverse baten" is verantwoord, betreft een nog te ontvangen bedrag van ProWonen. Dit bedrag zal worden ontvangen omdat ProWonen het gehuurde (Patronaatstraat 18) niet hoeft terug te bouwen naar reguliere appartementen. Dit bedrag is tevens als vordering opgenomen onder "overige vorderingen".

15. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	15.124.965	14.227.921
Sociale lasten	2.336.925	2.274.457
Pensioenpremies	1.191.347	1.128.535
Andere personeelskosten:		
- Dotaties en vrijval voorzieningen	44.273	562.388
- Overige personeelskosten	661.208	658.086
Subtotaal	<u>19.358.718</u>	<u>18.851.387</u>
Personeel niet in loondienst	945.525	634.191
Totaal personeelskosten	<u><u>20.304.243</u></u>	<u><u>19.485.578</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen Beheer	36,4	35,4
Huishouding en Voeding	55,7	54,4
Cliënt/bewonersgebonden functies	309,9	290,7
Terrein/gebouwegebonden functies	3,0	3,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>405,0</u></u>	<u><u>383,5</u></u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	824.526	844.471
- financiële vaste activa	28.115	28.115
Totaal afschrijvingen	<u><u>852.641</u></u>	<u><u>872.586</u></u>

17. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.639.175	1.606.253
Algemene kosten	1.344.069	1.537.643
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	684.790	593.848
Onderhoud en energiekosten	817.124	848.303
Huur en leasing	1.616.657	1.644.316
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.101.815</u></u>	<u><u>6.230.363</u></u>

18. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	28.081	59.696
Rentelasten	-267.907	-287.973
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-239.826</u></u>	<u><u>-228.277</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2017 STICHTING CAREAZ

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Careaz.

Het voor Stichting Careaz toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 121.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Het bezoldigingsmaximum van topfunctionarissen in de zorg- en welzijnssector is afhankelijk van de de klasse waarin de betreffende rechtspersoon of instelling in de zorg- en welzijnssector is ingedeeld. De klassenindeling van Stichting Careaz in 2017 is klasse 2 op basis van een totaalscore van 8 punten.

19. Bezoldiging topfunctionarissen

1A. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1		drs. A.G. Vennegoor-Kalter	
Functiegegevens		RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte		1,0	
Gewezen topfunctionaris?		nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		131.063	
Beloningen betaalbaar op termijn		11.028	
<i>Subtotaal</i>		142.092	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		121.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-	
Totale bezoldiging		142.092	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		De RvB maakt gebruik van de overgangsregeling*	
Gegevens 2016^{1,2}			
Aanvang en einde functievervulling in 2016		1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor 2016 in fte		1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		132.393	
Beloningen betaalbaar op termijn		10.780	
Totale bezoldiging 2016		143.173	

* De bezoldiging van mevrouw drs. A.G. Vennegoor-Kalter vloeit voort uit schriftelijke overeengekomen afspraken voor in werking treding van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector.

1B. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	ir. H.J. Minkhorst	W.T.A. Dellepoort	ing. K. Blom
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.800	7.200	7.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	10.800	7.200	7.200
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	9.156	6.205	6.366
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	9.156	6.205	6.366

1B. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.E. van der Horst	M.H. Simons	M.G.J. Janssen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.596	7.200	7.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.100	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totale bezoldiging	7.596	7.200	7.200
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	6.366	6.268	6.268
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	6.366	6.268	6.268

RvB: Raad van Bestuur
RvT: Raad van Toezicht

20. VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Careaz heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Careaz heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Aankoop locatie Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 te Dinxperlo voor € 3,2 mln (inclusief kosten koper).
Opname (hypothecaire) lening bij de Rabobank van € 2,7 mln voor aankoop en verbouwing locatie Dr. Jenny.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Lichtenvoorde, 25 april 2018

drs. A.G. Vennegoor-Kalter

W.T.A. Dellepoort

ing. K. Blom

S. Joosten

M.H. Simons

A.E. van der Horst MBA

M.G.J. Janssen

3. OVERIGE GEGEVENS

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Careaz heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Careaz

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Careaz te Lichtenvoorde gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Careaz op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- de resultatenrekening over 2017;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Careaz zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de inleiding en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de zorginstelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 16 mei 2018

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. G.J.P. den Brok RA

Openbaarmaking van controleverklaringen

1 Condities

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities:

- ▶ Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- ▶ De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- ▶ De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- ▶ De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- ▶ De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- ▶ Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarbij opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2 Toelichting op de condities

2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: "De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring". "De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur."

2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoot op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft. De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van een jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a. hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- b. op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk. Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaarstukken is gedeponerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.