

Jaarverslaggeving 2017
Stichting Zorgcentrum Horizon

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	19
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	20
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2017	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	31
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	32
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	38
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	39
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	45

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
5.2.2	Nevenvestigingen	46
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	9.269.386	9.455.524
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>9.269.386</u>	<u>9.455.524</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	24.861
Debiteuren en overige vorderingen	7	148.164	183.405
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	1.452.821	1.501.112
Totaal vlottende activa		<u>1.600.985</u>	<u>1.709.378</u>
Totaal activa		<u><u>10.870.371</u></u>	<u><u>11.164.902</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Bestemmingsreserves		364.582	236.365
Bestemmingsfondsen		1.516.693	1.453.529
Algemene en overige reserves		1.308.590	1.247.565
Totaal groepsvermogen		<u>3.190.865</u>	<u>2.938.459</u>
Voorzieningen	11	10.676	62.766
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.835.151	7.254.343
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	1.411	0
Overige kortlopende schulden	13	832.268	909.334
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>833.679</u>	<u>909.334</u>
Totaal passiva		<u><u>10.870.371</u></u>	<u><u>11.164.902</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.438.901	3.383.541
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	126.645	136.265
Overige bedrijfsopbrengsten	18	521.893	559.374
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.087.439</u>	<u>4.079.180</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.352.592	2.320.601
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	496.659	492.967
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	795.508	957.578
Som der bedrijfslasten		<u>3.644.759</u>	<u>3.771.146</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		442.680	308.034
Financiële baten en lasten	24	-190.274	-198.483
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>252.406</u></u>	<u><u>109.551</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve onderhoud		49.949	62.509
Bestemmingsreserve Wmo		7.897	13.614
Bestemmingsreserve ZvW		70.370	50.627
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		63.164	-12.652
Bestemmingsreserve Woningen		61.025	-4.548
		<u><u>252.406</u></u>	<u><u>109.551</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			442.680		308.034
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	496.659		492.967	
- mutaties voorzieningen	11	-52.090		111.379	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>0</u>		<u>0</u>	
			444.569		604.346
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	35.241		9.138	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	26.272		-2.551	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-77.066		-133.009	
			<u>-15.553</u>		<u>-126.422</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			871.696		785.958
Ontvangen interest	24	0		659	
Betaalde interest	24	-190.274		-199.142	
Ontvangen dividenden	24	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-190.274</u>		<u>-198.483</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			681.422		587.475
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-310.521		-138.706	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-310.521		-138.706
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-419.192		-419.192	
Kortlopend bankkrediet	13	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-419.192		-419.192
Mutatie geldmiddelen			<u>-48.291</u>		<u>29.577</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		1.501.112		1.471.535
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>1.452.821</u>		<u>1.501.112</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-48.291</u>		<u>29.577</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum Horizon is statutair (en feitelijk) gevestigd te Broek op Langedijk, op het adres Boeier 2. KvK-nummer: 41238376.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorg, welzijn en huisvesting aan ouderen.

Zorginstelling Zorgcentrum Horizon staat aan het hoofd van deze groep te Broek op Langedijk.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Door de actuele kennis en ervaringen met het MJOP is Stichting Zorgcentrum Horizon van mening dat het een beter inzicht geeft om niet te werken met een voorziening voor onderhoud.

Ultimo 2016 was de hoogte van de voorziening groot onderhoud € 125.012 en deze is rechtstreeks aan het Eigen Vermogen als bestemmingsreserve onderhoud toegevoegd. De vergelijkende cijfers over 2016 zijn derhalve ook aangepast. De voorziening groot onderhoud is € 0; de bestemmingsreserve onderhoud is € 125.012 en het resultaat over 2016 is € 62.506 hoger.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Zorgcentrum Horizon zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Zorgcentrum Horizon.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van de Protestants Christelijke Stichting voor wonen en zorg, Zorgcentrum Horizon zijn voorts de cijfers verantwoord van de Protestants Christelijke Stichting voor woningen voor ouderen te Broek op Langedijk.

Belastingplicht

De RvT vraagt zich af of er belastingplicht is. Dit is besproken in de vergaderingen van de RvT in het laatste kwartaal 2017 en eerste kwartaal 2018, zie daarvoor de notulen. In een eerder advies, enkele jaren geleden, van een fiscaal jurist wordt bepleit dat er geen belastingplicht is. Voor 2017 wordt deze aanname overgenomen. De RvT wil in 2018 dit advies opnieuw laten opstellen voor de huidige situatie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% / 5% / 10%.
- Machines en installaties : 5% / 10% / 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting zorgcentrum Horizon heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2015.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

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

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

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Voorziening jubileumverplichtingen

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening ORT (2012-2016)

De werknemer, die van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 ORT genoot, heeft een individuele vaststellingsovereenkomst aangeboden gekregen, waarin een afkoopsom wordt overeengekomen ter compensatie van mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT over de periode 1 januari 2012 tot 1 januari 2017. Deze ORT kosten zullen in een keer in 2017 aan de desbetreffende medewerkers worden uitbetaald. Hiervoor is een voorziening getroffen. De werknemer die de individuele vaststellingsovereenkomst niet ondertekent, heeft geen recht op de schikking.

Schulden

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting zorgcentrum Horizon heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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 zorgcentrum Horizon 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-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. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Direct toerekenbare kosten (w.o. personeels- en cliëntgebonden kosten) zijn rechtstreeks toegerekend aan het betreffende segment. De indirecte kosten (m.n. overige bedrijfskosten) zijn toegerekend op basis van omzetverhouding.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit vrij besteedbare liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.775.912	8.882.424
Machines en installaties	203.931	301.409
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	289.543	271.691
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>9.269.386</u></u>	<u><u>9.455.524</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	9.455.524	9.809.785
Bij: investeringen	310.521	138.706
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	496.659	492.967
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.269.386</u></u>	<u><u>9.455.524</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.
 Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 4.614.249,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het juridisch eigendom heeft.
 De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	24.861		24.861
Financieringsverschil boekjaar				-1.411	-1.411
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-24.861		-24.861
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-24.861</u>	<u>-1.411</u>	<u>-26.272</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.411</u></u>	<u><u>-1.411</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c a

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	24.861
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.411	0
	<u><u>-1.411</u></u>	<u><u>24.861</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.146.251	3.096.580
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.147.662	3.071.719
Totaal financieringsverschil	<u><u>-1.411</u></u>	<u><u>24.861</u></u>

Boekwaarde per 31 december

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	49.176	45.717
Vorderingen op Woningbouwvereniging Langedijk	75.079	91.164
Vorderingen terzake pensioenen	0	0
Overige vorderingen	23.909	46.524
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>148.164</u>	<u>183.405</u>

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.452.226	1.500.575
Kassen	595	537
Totaal liquide middelen	<u>1.452.821</u>	<u>1.501.112</u>

Toelichting:

In het saldo bankrekeningen is een bedrag opgenomen ad € 521.381 dat uitstaat op een rendementsrekening. Het saldo is volledig opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	364.582	236.365
Bestemmingsfondsen	1.516.693	1.453.529
Algemene en overige reserves	1.308.590	1.247.565
Totaal groepsvermogen	<u>3.190.865</u>	<u>2.938.459</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	125.012	49.949	0	174.961
Bestemmingsreserve Wmo	35.003	7.897	0	42.901
Bestemmingsreserve Zvw	76.349	70.370	0	146.720
Totaal bestemmingsreserves	<u>236.365</u>	<u>128.217</u>	<u>0</u>	<u>364.582</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Duurzaamverblijf	1.453.529	63.164	0	1.516.693
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.453.529</u>	<u>63.164</u>	<u>0</u>	<u>1.516.693</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Stichting Woningen	1.247.565	61.025	0	1.308.590
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.247.565</u>	<u>61.025</u>	<u>0</u>	<u>1.308.590</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2017 bedraagt EUR 3.028.818 (2016: EUR 2.813.447).

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2017</u>	<u>31-dec-2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	252.406	109.551
Totaalresultaat van de instelling	<u>252.406</u>	<u>109.551</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	10.307	369	0	0	10.676
- voorziening ORT 2012 - 2016	52.459	0	52.459	0	0
Totaal voorzieningen	<u>62.766</u>	<u>369</u>	<u>52.459</u>	<u>0</u>	<u>10.676</u>

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.676
hiervan > 5 jaar	10.676

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea

De verslaggevingrichtlijn voor personeelsbeloningen (RJ271) verplicht het treffen van een voorziening jegens personeelsleden voor toekomstige verplichtingen langer dan een jaar.

Voorziening ORT 2012-2016

De werknemer, die van 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 ORT genoot, heeft een individuele vaststellingsovereenkomst aangeboden gekregen, waarin een afkoopsom wordt overeengekomen ter compensatie van mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT over de periode 1 januari 2012 tot 1 januari 2017. Deze ORT kosten zullen in een keer in 2017 aan de desbetreffende medewerkers worden uitbetaald. Hiervoor is een voorziening getroffen. De werknemer die de individuele vaststellingsovereenkomst niet ondertekent, heeft geen recht op de schikking. Deze voorziening is in 2017 volledig afgewikkeld.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	6.835.151	7.254.343
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.835.151</u>	<u>7.254.343</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	7.673.535	8.092.727
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	419.192	419.192
Stand per 31 december	<u>7.254.343</u>	<u>7.673.535</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	419.192	419.192
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.835.151</u>	<u>7.254.343</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	419.192	419.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.835.151	7.254.343
hiervan > 5 jaar	5.158.383	5.577.575

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:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	58.416	81.818
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	419.192	419.192
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.861	103.975
Schulden terzake pensioenen	7.289	49.508
Nog te betalen salarissen	18.161	21.418
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars (oude jaren)	45.225	7.926
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:	36.585	41.717
Te betalen interest	27.298	28.836
Vakantiegeld	75.474	75.202
Vakantiedagen	78.280	79.742
Eindejaarsuitkering	10.487	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>832.268</u>	<u>909.334</u>

Toelichting:

De overige schulden vallen iets lager uit dan in 2016. Bij CAO is bepaald dat de eindejaarsuitkering in november uitgekeerd wordt. Voorheen was dit in de maand december en was er geen reservering op de balans. De reservering ultima 2017 betreft de opverplichting over de maand december 2017.

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2017 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2016).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2017. Stichting Zorgcentrum Horizon is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	11.235.022	1.343.196	708.529	0	0	13.286.747
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.352.598	1.041.787	436.838	0	0	3.831.223
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>8.882.424</u>	<u>301.409</u>	<u>271.691</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.455.524</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	241.985	0	68.536	0	0	310.521
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	348.497	97.478	50.684	0	0	496.659
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	194.315	0	0	194.315
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	194.315	0	0	194.315
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-106.512</u>	<u>-97.478</u>	<u>17.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-186.138</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	11.477.007	1.343.196	582.750	0	0	13.402.953
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.701.095	1.139.265	293.207	0	0	4.133.567
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>8.775.912</u>	<u>203.931</u>	<u>289.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.269.386</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% / 5% / 10%	5% / 10% / 20%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossings-wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodosbank	2-jul-15	492.261	25	Lineair	1,50%	471.750	0	20.511	451.239	348.684	22	Lineair	20.511	
Triodosbank	31-dec-13	1.000.000	20	Lineair	2,46%	862.500	0	50.000	812.500	562.500	16	Lineair	50.000	borg Wfz / 1)
Triodosbank	1-dec-14	3.000.000	20	Lineair	1,56%	2.700.000	0	150.000	2.550.000	1.800.000	17	Lineair	150.000	borg Wfz / 2)
Triodosbank	1-jul-15	1.675.754	15	Lineair	1,50%	1.556.057	0	119.697	1.436.360	837.875	12	Lineair	119.697	
Triodosbank dee	17-jun-13	1.560.000	20	Lineair	4,86%	1.303.228	0	78.984	1.224.244	829.324	16	Lineair	78.984	3)
Triodosbank dee	17-jun-13	780.000	20	aflossingsvrij	4,86%	780.000	0	0	780.000	780.000	16	nvt	nvt	3)
Totaal						7.673.535	0	419.192	7.254.343	5.158.383			419.192	

1) Triodosbank (EUR 1.000.000)

Zie toelichting 5.1.18 Overzicht leningen (enk.)

2) Triodosbank (EUR 3.000.000)

Zie toelichting 5.1.18 Overzicht leningen (enk.)

3) Triodos deel I + II:

Triodos deel 1: een lening van EUR 1.560.000 en een aflossing van EUR 78.984,- per jaar voor een periode van 20 jaar

Triodos deel 2: een aflossingsvrije lening ad EUR 780.000 van 20 jaar

Zekerheden lening Triodosbank deel I + II

Kredietgever en Kredietnemer komen overeen dat als zekerheid voor de betaling van de schuld aan kredietgever, al dan niet bij voorbaat, de volgende pandrechten op de volgende goederen worden gevestigd:

- een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van Kredietnemer voortvloeiende uit huur/verhuur;

welke pandrechten hierbij door kredietnemer ten behoeven van Kredietgever worden gevestigd. Kredietgever accepteert hierbij elk pandrecht dat door deze Kredietovereenkomst gevestigd wordt.

Deze kredietovereenkomst geldt ook als akte van verpanding.

Overige zekerheidsrechten:

In een aparte akte moeten als zekerheid voor de betaling van de schuld door Kredietnemer de volgende zekerheden aan Kredietgever worden verleend:

a. een eerste recht van hypotheek ad EUR 2.340.000,- ; te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten op de volgende onderpanden:

1. Boeier 1-3 / Grundel 22-30 / Grundel 31-39 te Broek op Langedijk
2. Voorburggracht 25 te Broek op Langedijk
3. Dr. Manjoerieplantsoen 1-49 te Broek op Langedijk
4. Dr. Manjoerieplantsoen 2-32 te Broek op Langedijk

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wiz

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	3.146.251	3.096.580
Subsidies	126.645	136.265
Overige bedrijfsopbrengsten	74.332	77.884
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.347.228</u>	<u>3.310.729</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	2.200.887	2.162.871
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	341.309	337.460
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	623.891	689.911
Som der bedrijfslasten	<u>3.166.087</u>	<u>3.190.242</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

	181.141	120.487
Financiële baten en lasten	-68.028	-70.630
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>113.113</u>	<u>49.857</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve onderhoud	49.949	62.506
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	63.164	-12.649
	<u>113.113</u>	<u>49.857</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wmo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	85.454	87.315
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>85.454</u>	<u>87.315</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	59.255	53.926
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	18.302	19.775
Som der bedrijfslasten	<u>77.557</u>	<u>73.701</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	7.897	13.614
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>7.897</u></u>	<u><u>13.614</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	7.897	13.614
	<u><u>7.897</u></u>	<u><u>13.614</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT ZvW

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	207.196	199.646
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>207.196</u>	<u>199.646</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	92.450	103.804
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	44.376	45.215
Som der bedrijfslasten	<u>136.826</u>	<u>149.019</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	70.370	50.627
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>70.370</u></u>	<u><u>50.627</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve ZvW	70.370	50.627
	<u><u>70.370</u></u>	<u><u>50.627</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Woningen

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	518.984	505.490
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>518.984</u>	<u>505.490</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	24.000	24.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	155.351	155.507
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	156.362	202.678
Som der bedrijfslasten	<u>335.713</u>	<u>382.185</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	183.271	123.305
Financiële baten en lasten	-122.246	-127.853
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>61.025</u></u>	<u><u>-4.548</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	61.025	-4.548
	<u><u>61.025</u></u>	<u><u>-4.548</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz	113.113	49.857
SEGMENT Wmo	7.897	13.614
SEGMENT ZvW	70.370	50.627
SEGMENT Woningen	61.025	-4.548
	<u>252.406</u>	<u>109.551</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>252.406</u>	<u>109.551</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	207.196	199.646
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.146.251	3.096.580
Opbrengsten Wmo	85.454	87.315
Totaal	<u>3.438.901</u>	<u>3.383.541</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	111.031	120.971
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	12.247	15.294
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.367	0
Totaal	<u>126.645</u>	<u>136.265</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden	19.979	21.979
Overige opbrengsten	30.353	31.905
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst huur en servicekosten woningen	471.561	505.490
Totaal	<u>521.893</u>	<u>559.374</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.685.007	1.654.139
Sociale lasten	401.405	407.053
Pensioenpremies	136.546	130.969
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	49.976	48.007
Subtotaal	2.272.934	2.240.168
Personeel niet in loondienst	79.658	80.433
Totaal personeelskosten	<u>2.352.592</u>	<u>2.320.601</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	50	48
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>50</u>	<u>48</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	496.659	492.967
Totaal afschrijvingen	<u>496.659</u>	<u>492.967</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	174.451	171.178
Algemene kosten	346.750	457.676
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	43.788	46.379
Onderhoud en energiekosten	229.964	259.876
Huur en leasing	186	26.055
Dotaties en vrijval voorzieningen	369	-3.586
Totaal overige bedrijfskosten	<u>795.508</u>	<u>957.578</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	659
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>659</u>
Rentelasten	-190.274	-199.142
Subtotaal financiële lasten	<u>-190.274</u>	<u>-199.142</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-190.274</u>	<u>-198.483</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. *Bijzondere posten in het resultaat*

26. *Wet normering topinkomens (WNT)*

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur over het jaar 2017 is als volgt:

	H. Westerink
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	15-nov-06
3 In dienst tot (datum)	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	88,89%
5 Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	94.252
6 Beloningen betaalbaar op termijn	9.368
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (5 tm. 6)	103.620
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Bezoldiging 2016	97.924
Bezoldigingsklasse 2016	I

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2017 is als volgt:

	N.P. Smakman	W. Smit - Schoon	H. de Groot
1 Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	1-jan-08	1-okt-12	1-jan-15
3 In dienst tot (datum)	heden	heden	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.992	1.992	1.992
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	1.992	1.992	1.992
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	1.992	1.992	1.992
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
Bezoldiging 2016	2.364	2.364	2.364
	H.J. Holsappel	H. Schoon	
1 Functionaris (functienaam)	lid RvT	lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum)	1-apr-16	1-jan-17	
3 In dienst tot (datum)	heden	heden	
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.	
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.411	1.992	
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	
7 Totaal beloning (5 en 6)	2.411	1.992	
8 Bruto-	0	0	
9 Voorzieni	0	0	
bezoldigin	0	0	
Uitkeringe	0	0	
Bezoldiging 2016	2.370	2.370	

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
C. Ekhart	Lid Raad van Toezicht
W.G. Meijer	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt overschreden door de directeur - bestuurder. Door de toepassing van het WNT overgangsrecht wordt deze overschrijding echter gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden.

27. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	2017	2016
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	21.590	36.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	3.378	3.328
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	24.968	39.828

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

28. *Transacties met verbonden partijen*

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	4.614.249	4.882.624
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>4.614.249</u>	<u>4.882.624</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	24.861
Debiteuren en overige vorderingen	7	170.276	162.167
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	1.310.948	1.191.304
Totaal vlottende activa		<u>1.481.224</u>	<u>1.378.332</u>
Totaal activa		<u><u>6.095.473</u></u>	<u><u>6.260.956</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Bestemmingsreserves		314.631	236.364
Bestemmingsfondsen		1.566.642	1.453.529
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>1.882.273</u>	<u>1.690.893</u>
Voorzieningen	11	10.676	62.766
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.593.228	3.813.739
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	1.411	0
Overige kortlopende schulden	13	607.885	693.558
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>609.296</u>	<u>693.558</u>
Totaal passiva		<u><u>6.095.473</u></u>	<u><u>6.260.956</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.438.901	3.383.541
Subsidies	17	126.645	136.265
Overige bedrijfsopbrengsten	18	74.332	77.884
Som der bedrijfsopbrengsten		3.639.878	3.597.690
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.352.592	2.320.601
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	341.309	337.460
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	686.569	754.900
Som der bedrijfslasten		3.380.470	3.412.961
BEDRIJFSRESULTAAT		259.408	184.729
Financiële baten en lasten	24	-68.028	-70.630
RESULTAAT BOEKJAAR		191.380	114.099
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017 €	2016 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve onderhoud		49.949	62.506
Bestemmingsreserve Wmo		7.897	13.614
Bestemmingsreserve ZvW		70.370	50.627
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		63.164	-12.649
		191.380	114.099

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.120.775	4.309.524
Machines en installaties	203.931	301.409
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	289.543	271.691
Totaal materiële vaste activa	4.614.249	4.882.624
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.882.624	5.092.078
Bij: investeringen	72.934	128.006
Af: afschrijvingen	341.309	337.460
Boekwaarde per 31 december	4.614.249	4.882.624

Toelichting:
 Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.
 De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

6. 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	24.861		24.861
Financieringsverschil boekjaar				-1.411	-1.411
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-24.861		-24.861
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-24.861	-1.411	-26.272
Saldo per 31 december	0	0	0	-1.411	-1.411

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	24.861
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.411	0
	-1.411	24.861

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.146.251	3.096.580
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.147.662	3.071.719
Totaal financieringsverschil	-1.411	24.861

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	49.479	45.717
Overige vorderingen:	23.323	46.520
R/C Stichting Woningen	97.474	69.930
Totaal debiteuren en overige vorderingen	170.276	162.167

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.310.353	1.190.767
Kassen	595	537
Totaal liquide middelen	<u>1.310.948</u>	<u>1.191.304</u>

Toelichting:

Zie toelichting geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	314.631	236.364
Bestemmingsfondsen	1.566.642	1.453.529
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>1.882.273</u>	<u>1.690.893</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	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	125.012			125.012
Bestemmingsreserve Wmo	35.003	7.897	0	42.900
Bestemmingsreserve Zvw	76.349	70.370	0	146.719
Totaal bestemmingsreserves	<u>236.364</u>	<u>78.267</u>	<u>0</u>	<u>314.631</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
Duurzaam verblijf	1.453.529	113.113	0	1.566.642
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.453.529</u>	<u>113.113</u>	<u>0</u>	<u>1.566.642</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	10.307	369	0	0	10.676
- Voorziening ORT 2012-2016	52.459	0	52.459	0	0
Totaal voorzieningen	<u>62.766</u>	<u>369</u>	<u>52.459</u>	<u>0</u>	<u>10.676</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.676
hiervan > 5 jaar	10.676

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	3.593.228	3.813.739
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.593.228</u>	<u>3.813.739</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.034.250	4.254.761
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	220.511	220.511
Stand per 31 december	<u>3.813.739</u>	<u>4.034.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	220.511	220.511
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.593.228</u>	<u>3.813.739</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	220.511	220.511
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.593.228	3.813.739
hiervan > 5 jaar	2.711.184	2.931.695

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.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	47.496	80.124
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	220.511	220.511
Belastingen en premies sociale verzekeringen	55.861	103.975
Schulden terzake pensioenen	7.289	49.508
Nog te betalen salarissen	18.161	21.418
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	45.225	7.926
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen accountants en adm. Kosten	8.091	15.000
Nog te betalen interest leningen	15.512	16.431
Overige nog te betalen kosten	25.498	23.721
Vakantiegeld	75.474	75.202
Vakantiedagen	78.280	79.742
Eindejaarsuitkering	10.487	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>607.885</u>	<u>693.558</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen over 2016.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Horizon is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg

Aangegane verplichtingen

Stichting Horizon heeft geen langlopende grote verplichtingen.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	5.440.088	1.004.739	708.529	0	0	7.153.356
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.130.564	703.330	436.838	0	0	2.270.732
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>4.309.524</u>	<u>301.409</u>	<u>271.691</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.882.624</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.398	0	68.536	0	0	72.934
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	193.147	97.478	50.684	0	0	341.309
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	194.315	0	0	194.315
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	194.315	0	0	194.315
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-188.749</u>	<u>-97.478</u>	<u>17.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-268.375</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	5.444.486	1.004.739	582.750	0	0	7.031.975
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.323.711	800.808	293.207	0	0	2.417.726
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.120.775</u>	<u>203.931</u>	<u>289.543</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.614.249</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% / 5% / 10%	5% / 10% / 20%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodosbank	2-jul-15	492.261	25	Lineair	1,50%	471.750	0	20.511	451.239	348.684	22	lineair	20.511	
Triodosbank	31-dec-13	1.000.000	20	Lineair	2,46%	862.500	0	50.000	812.500	562.500	16	lineair	50.000	borg wfz
Triodosbank	1-dec-14	3.000.000	20	Lineair	1,56%	2.700.000	0	150.000	2.550.000	1.800.000	17	lineair	150.000	borg wfz
Totaal						4.034.250	0	220.511	3.813.739	2.711.184			220.511	

De lening van de ING bank is overgeheveld naar de Triodosbank, met dezelfde voorwaarde die waren gesteld bij de ING Bank. Vanaf 01-10-2015 wordt de rente maandelijks betaald in plaats van per jaar.

Zekerheden lening Triodosbank EUR 1.000.000,-:

- de nakoming van de betalingsverplichting van geldnemer voortvloeiend uit deze overeenkomst door de Stichting zal worden geborgd (Wfz);
- tot meerdere zekerheid voor de nakoming van de betalingsverplichting van de Stichting jegens onder andere geldgever, de Staat der Nederlanden zich bij overeenkomst jegens onder andere jegens geldgever heeft verbonden aan de Stichting een bedrag in contanten ter beschikking te stellen alsmede renteloze leningen te verstrekken op de wijze en onder omstandigheden als in die overeenkomst is bepaald, teneinde te allen tijde liquiditeitstekorten bij de Stichting te voorkomen

Zekerheden lening Triodosbank EUR 3.000.000,-:

- de nakoming van de betalingsverplichting van geldnemer voortvloeiend uit deze overeenkomst door de Stichting zal worden geborgd (Wfz);
- tot meerdere zekerheid voor de nakoming van de betalingsverplichting van de Stichting jegens onder andere geldgever, de Staat der Nederlanden zich bij overeenkomst jegens onder andere jegens geldgever heeft verbonden aan de Stichting een bedrag in contanten ter beschikking te stellen alsmede renteloze leningen te verstrekken op de wijze en onder omstandigheden als in die overeenkomst is bepaald, teneinde te allen tijde liquiditeitstekorten bij de Stichting te voorkomen

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wiz

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	3.146.251	3.096.580
Subsidies	126.645	136.265
Overige bedrijfsopbrengsten	74.332	77.884
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.347.228</u>	<u>3.310.729</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.200.887	2.162.871
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	341.309	337.460
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	623.891	689.911
Som der bedrijfslasten	<u>3.166.087</u>	<u>3.190.242</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	181.141	120.487
Financiële baten en lasten	-68.028	-70.630
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>113.113</u></u>	<u><u>49.857</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	113.113	49.857
	<u><u>113.113</u></u>	<u><u>49.857</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT Wmo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	85.454	87.315
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>85.454</u>	<u>87.315</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	59.255	53.926
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	18.302	19.775
Som der bedrijfslasten	<u>77.557</u>	<u>73.701</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	7.897	13.614
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>7.897</u></u>	<u><u>13.614</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	7.897	13.614
	<u><u>7.897</u></u>	<u><u>13.614</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT ZvW

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	207.196	199.646
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>207.196</u>	<u>199.646</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	92.450	103.804
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	44.376	45.215
Som der bedrijfslasten	<u>136.826</u>	<u>149.019</u>

BEDRIJFSRESULTAAT

	70.370	50.627
Financiële baten en lasten	0	0

RESULTAAT BOEKJAAR

	<u>70.370</u>	<u>50.627</u>
--	---------------	---------------

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve ZvW	70.370	50.627
	<u>70.370</u>	<u>50.627</u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT Wiz	113.113	49.857
SEGMENT Wmo	7.897	13.614
SEGMENT ZvW	70.370	50.627
	<u>191.380</u>	<u>114.099</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>191.380</u>	<u>114.099</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	207.196	199.646
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.146.251	3.096.580
Opbrengsten Wmo	85.454	87.315
Totaal	<u>3.438.901</u>	<u>3.383.541</u>

17. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	111.031	120.971
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	12.247	15.294
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.367	0
Totaal	<u>126.645</u>	<u>136.265</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengst maaltijden	19.979	21.979
Overige opbrengsten	30.353	31.905
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorberekenende personeelskosten	24.000	24.000
Totaal	<u>74.332</u>	<u>77.884</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.685.007	1.654.139
Sociale lasten	401.405	407.053
Pensioenpremies	136.546	130.969
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	49.976	48.007
Subtotaal	<u>2.272.934</u>	<u>2.240.168</u>
Personeel niet in loondienst	79.658	80.433
Totaal personeelskosten	<u><u>2.352.592</u></u>	<u><u>2.320.601</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	3,59	3,53
Bewonersgebonden functies	39,01	36,17
Hotelmatige functies	7,32	7,87
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>49,92</u>	<u>47,57</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	341.309	337.460
Totaal afschrijvingen	<u>341.309</u>	<u>337.460</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	174.451	171.178
Algemene kosten	214.461	326.037
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	46.058	48.842
Onderhoud en energiekosten	203.621	186.374
Huur en leasing	47.609	26.055
Dotaties en vrijval voorzieningen	369	-3.586
Totaal overige bedrijfskosten	<u>686.569</u>	<u>754.900</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	655
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>655</u>
Rentelasten	-68.028	-71.285
Subtotaal financiële lasten	<u>-68.028</u>	<u>-71.285</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-68.028</u></u>	<u><u>-70.630</u></u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Horizon heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Horizon heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 26 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het getrouwe beeld van de jaarrekening materieel beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
H. Westerink <Datum>

W.G.
N.P. Smakman

W.G.
W. Smit - Schoon <Datum>

W.G.
H. de Groot <Datum>

W.G.
H.J. Holsappel <Datum>

W.G.
H. Schoon <Datum>

W.G.
K. Ekhart <Datum>

W.G.
W. Meijer <Datum>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het eigen vermogen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Horizon heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**