

Jaarverslaggeving 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2016	1
5.1.1	Balans per 31 december 2016	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2016	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	20
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2016	21
5.2	Overige gegevens	29
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.5	Nevenvestigingen	30
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16 €	31-dec-15 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	36.933.114	30.001.864
Financiële vaste activa	3	0	298
Totaal vaste activa		<u>36.933.114</u>	<u>30.002.162</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	40.105	37.242
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	416.206	459.138
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.150.334	1.209.115
Liquide middelen	9	6.638.152	4.412.136
Totaal vlottende activa		<u>8.244.798</u>	<u>6.117.631</u>
Totaal activa		<u><u>45.177.912</u></u>	<u><u>36.119.793</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	2.768	2.768
Bestemmingsreserves		121.513	121.726
Bestemmingsfondsen		3.929.030	4.833.489
Algemene en overige reserves		8.876	9.395
Totaal eigen vermogen		<u>4.062.187</u>	<u>4.967.378</u>
Vorzieningen	11	132.135	128.168
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	35.733.736	25.533.689
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	5.249.855	5.490.559
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.249.855</u>	<u>5.490.559</u>
Totaal passiva		<u><u>45.177.912</u></u>	<u><u>36.119.793</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2016

	Ref.	<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	23.261.121	22.169.402
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	111.261	130.258
Overige bedrijfsopbrengsten	18	691.566	110.627
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>24.063.948</u>	<u>22.410.287</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	17.394.417	16.229.763
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.530.850	2.028.899
Overige bedrijfskosten	22	3.996.430	3.707.726
Som der bedrijfslasten		<u>23.921.697</u>	<u>21.966.388</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		142.250	443.899
Financiële baten en lasten	23	-1.026.742	-774.968
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-884.492</u></u>	<u><u>-331.070</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2016</u> €	<u>2015</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-213	14.124
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-883.760	-354.589
Algemene / overige reserves		-519	9.395
		<u><u>-884.492</u></u>	<u><u>-331.070</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Ref.	2016	2015
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		142.250	443.898
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.530.850	2.028.899
- mutaties voorzieningen	11	3.967	-35.384
- boekresultaten afstoting vaste activa	18		
		<u>2.534.817</u>	<u>1.993.515</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-2.863	-1.605
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5		
- vorderingen	7	58.783	-451.422
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	42.932	-993.266
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	-240.702	66.199
- kortlopend bankkrediet	13		
		<u>-141.850</u>	<u>-1.380.094</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.535.217</u>	<u>1.057.319</u>
Ontvangen interest	23	40.480	133.709
Betaalde interest	23	-1.067.222	-908.678
Buitengewoon resultaat	23	<u>-20.699</u>	<u>-30.150</u>
		<u>-1.047.441</u>	<u>-805.119</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.487.776</u>	<u>252.200</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-9.462.100	-14.852.125
Desinvesteringen materiële vaste activa	2		
Investerings immateriële vaste activa	1		
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1		
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Uitgegeven leningen u/g	3		
Aflossing leningen u/g	3		
Investerings in overige financiële vaste activa	3	298	298
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-9.461.802</u>	<u>-14.851.827</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	11.620.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.419.958</u>	<u>-1.419.958</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>10.200.042</u>	<u>-1.419.958</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>2.226.016</u>	<u>-16.019.585</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	4.412.136	20.431.721
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>6.638.152</u>	<u>4.412.136</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>2.226.016</u>	<u>-16.019.585</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 DSV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Katwijk, op het adres Prins Hendrikkade 157, en is geregistreerd onder KvK-nummer 28081074.

De belangrijkste activiteiten zijn verzorging en verpleging.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling DSVC zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling DSV.

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.

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%, 3,33%, 5%
- Machines en installaties : 10 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%/20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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.

DSV beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatie-bekostiging.

Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017.

Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2011 sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

De impact van deze wijziging en de gevolgen daarvan voor DSV zijn:

- Scheiden van wonen en zorg waardoor de intramurale capaciteit de komende jaren fors zal worden gereduceerd. Voor DSV zal dit ongeveer een teruggang betekenen van 120 intramurale plaatsen.
- Overheveling van delen van de AWBZ naar de Wmo of de Zorgverzekeringswet waardoor slechts de romp AWBZ over blijft. Wat de uiteindelijke gevolgen zullen zijn is nu nog niet in te schatten.

DSV beschikt over 4 complexen voor intramurale zorg, waarvan drie in eigendom en een complex wordt gehuurd. In 2016 zijn drie nieuwbouwcomplexen opgeleverd.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 1)er is rekening gehouden met de resterende levensduur van de afzonderlijke complexen Daarbij is gezien de verwachte nieuwbouw maximaal een resterende levensduur tot sloop rekening gehouden.
- 2)er is geen rekening gehouden met restwaarden van gebouwen en installaties.
- 3)vervangingsinvesteringen zijn doorgevoerd om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.
- 4)er is gerekend met een bezettingsgraad van 97%
- 5)er is rekening gehouden met de samenstelling van de cliëntenpopulatie
- 6)er is gerekend met een disconteringsvoet van 6% en is gebaseerd op de gemiddelde externe vermogenskosten en het gewenste rendement op het eigen vermogen.
- 7)er is rekening gehouden met een terugloop van cliënten met een zzp 1 t/m 3 van 25% per jaar.
- 8)de kleinste kasstroomgenererende eenheid is gehanteerd, te weten per locatie.
- 9)er is rekening gehouden dat 1,6% van de opbrengsten over gaat naar de ZVW en 14% naar de WMO.

Voor de individuele complexen van DSV is het verschil per 31 december 2016 tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde positief.

Aangezien dit saldo positief is, zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, 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.

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 5%.

Schulden

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Uitgangspunten Sociaal domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Stichting DSV de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand 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 en andere factoren is er voor 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 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 (tijds aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

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 2017 of later.

Uitgangspunten Wijkverpleging

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde ook discussies over onder andere de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg in de jaarrekeningen 2015 en 2016. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2016, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2017 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

Opbrengst Wlz/nacalculatie 2016

Bij de in de resultatenrekening verantwoorde opbrengst WLZ is rekening gehouden met een toekenning van de overproductie ad € 298.932 zoals deze in het nacalculatieformulier is opgenomen. DSV heeft de nacalculatie 2016 ingediend bij het Zorgkantoor ter accordering. Het zorgkantoor heeft mondeling toegezegd de totale productie zoals opgenomen in de nacalculatie mede te ondertekenen en deze door te sturen naar het Nza. Hoewel de definitieve toekenning van de productie uiteindelijk door het Nza zal moeten worden geaccordeerd, gaat DSV op basis van de toezegging van het zorgkantoor er vanuit dat de volledige overproductie gehonoreerd zal worden.

Stichting DSV

DSV beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting DSV 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 DSV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. DSV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 91,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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. DSV 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. DSV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten WLZ, ZVW en WMO. De personeelskosten van uitvoerend personeel worden op basis van de ingeroosterde uren toegerekend aan de segmenten.

Daarnaast worden voor de segmenten ZVW en WMO de indirecte kosten toegerekend op basis van een vast percentage(5%) van de personeelskosten als overhead.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.731.553	5.753.469
Machines en installaties	6.248.241	54.282
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.563.519	2.132.769
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.389.801	22.061.344
Totaal materiële vaste activa	<u>36.933.114</u>	<u>30.001.864</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	30.001.864	17.178.638
Bij: investeringen	9.462.100	14.852.125
Af: afschrijvingen	2.530.850	2.028.899
Boekwaarde per 31 december	<u>36.933.114</u>	<u>30.001.864</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.

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.

In 2016 zijn de gebouwen Parlevliet en Vlietstede gereedgekomen en in gebruik genomen en overgeboekt van "in uitvoering" naar naar "bedrijfsgebouwen en terreinen".

De onder de in uitvoering opgegeven investering betreffen de voorbereidingskosten voor de nieuwbouw van Duinrand en Salem.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Overige vorderingen	0	298
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>298</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	298	596
Ontvangen bijdrage	-298	-298
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>298</u>

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Toko's	40.105	37.242
Totaal voorraden	<u>40.105</u>	<u>37.242</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

		<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
		€	€	€
Saldo per 1 januari	x	459.138		459.138
Financieringsverschil boekjaar			416.206	416.206
Correcties voorgaande jaren ELV		20.699		20.699
Betalingen/ontvangsten		<u>-479.837</u>		<u>-479.837</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	y	-459.138	416.206	-42.932
Saldo per 31 december	x-y	<u>0</u>	<u>416.206</u>	<u>416.206</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	416.206	459.138
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>416.206</u>	<u>459.138</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	18.309.833	17.333.139
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	17.893.627	16.874.001
Totaal financieringsverschil	<u>416.206</u>	<u>459.138</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen**De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Vorderingen op debiteuren	181.108	248.854
Overige vorderingen:		
fietsplan	46.308	51.861
diversen	90.486	88.623
subsidie sectorplannen	60.440	160.728
subsidie praktijkleren	19.845	21.870
msvt november/december	16.819	17.901
trombosedienst	0	9.625
steunstichting Hospice	34.151	
Nog te ontvangen bedragen:		
rente	40.467	133.497
Zorgproducten	593.279	424.748
vordering WMO	67.432	51.409
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.150.334</u>	<u>1.209.115</u>

ACTIVA

9. *Liquide middelen**De specificatie is als volgt:*

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bankrekeningen	16.822	89.080
Kassen	6.009	10.076
Deposito's/rendementsrekening	6.460.321	4.312.981
bankgaranties	155.000	
Totaal liquide middelen	<u>6.638.152</u>	<u>4.412.136</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Kapitaal	2.768	2.768
Bestemmingsreserves	121.513	121.726
Bestemmingsfondsen	3.929.030	4.833.489
Algemene en overige reserves	8.876	9.395
Totaal eigen vermogen	<u>4.062.187</u>	<u>4.967.378</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Kapitaal	2.768			2.768
Totaal kapitaal	<u>2.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.768</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves WMO	121.726	-213		121.513
Totaal bestemmingsreserves	<u>121.726</u>	<u>-213</u>	<u>0</u>	<u>121.513</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	4.833.489	-883.760	20.699	3.929.030
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.833.489</u>	<u>-883.760</u>	<u>20.699</u>	<u>3.929.030</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2016	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Zorgverzkeringswet	9.395	-519		8.876
Totaal algemene en overige reserves	<u>9.395</u>	<u>-519</u>	<u>0</u>	<u>8.876</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2016	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2016
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	128.168	22.401	18.434		132.135
Totaal voorzieningen	<u>128.168</u>	<u>22.401</u>	<u>18.434</u>	<u>0</u>	<u>132.135</u>

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

	31-dec-2016
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	6.393
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	125.742
hiervan > 5 jaar	65.199

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan banken	35.733.736	25.533.689
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>35.733.736</u>	<u>25.533.689</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	26.953.652	28.373.605
Bij: nieuwe leningen	11.620.000	0
Af: aflossingen	1.419.958	1.419.958
Stand per 31 december	<u>37.153.694</u>	<u>26.953.647</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.419.958	1.419.958
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>35.733.736</u>	<u>25.533.689</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	1.419.958	1.419.958
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.733.736	25.533.689
hiervan > 5 jaar	30.251.144	21.053.857

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 Gemeente Katwijk heeft zich garant gesteld voor de uitstaande leningen. Hiervoor heeft zij de volgende voorwaarden aan DSV gesteld: 1e en 2e hypotheek in rang op de registergoederen woonzorgcentrum Vlietstede, woonzorgcentrum Salem en woonzorgcentrum Duinrand.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	452.730	1.426.720
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.419.958	1.419.958
Belastingen en premies sociale verzekeringen	325.969	302.797
BTW(integratieheffing)	715.469	723.765
Schulden terzake pensioenen	431.093	386.185
Nog te betalen salarissen	238.006	171.751
ORT vakantiedagen	417.019	
Nog te betalen hypotheekrente	400.861	215.011
diversen	78.515	111.041
vakantiegeld	565.397	547.731
vakantiedagen	204.838	185.601
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.249.855</u>	<u>5.490.559</u>

Toelichting:

De post "ORT vakantiedagen" betreft de onregelmatigheidstoeslag over opgenomen vakantiedagen in de periode 2012-2016. De uitbetaling vindt plaats in februari 2017, februari 2018 en februari 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

1. Voor locatie Rustoord is een huurovereenkomst gesloten tot aan de realisatie van de nieuwbouw.

De jaarhuur voor de nieuwbouw bedraagt € 619.243

Vanaf realisatie nieuwbouw is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor een periode van dertig jaar ingaande 1 juni 2015 tot en met 31 mei 2045. Na deze periode wordt deze telkens voortgezet voor een periode van vijf jaar. De huurprijs wordt jaarlijks aangepast overeenkomstig het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindexcijfer(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS) of de door het NHC gehanteerde index. De huurprijs wordt geïndexeerd met de hoogste index van de twee op het moment van indexeren, derhalve met de hoogste index van de twee per 1 januari van ieder jaar.

2. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Gasthuishof" is een huurcontract gesloten met woningstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 14.756 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het

prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De huurovereenkomst is ingegaan op 1 april 2005 voor een periode van vijf jaar en wordt telkens met eenzelfde periode verlengt.

3. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Cleyn-Duyn" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 25.307 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De huurovereenkomst is ingegaan op 1 januari 2009 voor een periode van vijf jaar en wordt telkens met eenzelfde periode verlengt.

4. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Westerhage" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 23.205 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De huurovereenkomst is ingegaan op 16 november 2009 voor een periode van tien jaar en wordt telkens met eenzelfde periode verlengt.

5. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Salem" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 7.004 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De huurovereenkomst is ingegaan op 1 november 2013 voor een periode van vijf jaar en wordt daarna voortgezet voor onbepaalde tijd.

6. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Floriant" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 13.455 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De huurovereenkomst is ingegaan op 1 oktober 2013 voor een periode van 2,5 jaar en wordt daarna voortgezet voor een aansluitende periode van telkens drie maanden.

7. Voor de huur van een perceel grond gelegen aan de Waterboslaan in Rijnsburg en bestemd voor de Tijdelijke Huisvesting is een huurcontract gesloten met de gemeente Katwijk.

De jaarhuur bedraagt: € 29.966 en wordt jaarlijks per 1 januari, voor het eerst per 1 januari 2014, aangepast overeenkomstig de wijziging van het CPI indexcijfer, alle huishoudens.

De huurovereenkomst is ingegaan op 1 januari 2013 en eindigt op 31 december 2017.

8. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Duinrand" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie.

De jaarhuur bedraagt: € 5.940 en wordt jaarlijks geïndexeerd. Deze indexatie is gebaseerd op de wijziging van het prijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex(CPI) gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek(CBS).

De totale jaarlijkse huurverplichtingen bedragen € 738.876,-

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Geschil belastingdienst

Naar aanleiding van een btwcontrole heeft de belastingdienst een naheffingsaanslag opgelegd over de periode 2011 tot en met 2015. Hiertegen is door DSV beroep aangetekend. Aanvullend zijn hierna diverse gesprekken met de belastingdienst gevoerd hetgeen heeft geresulteerd in een aanpassing van het standpunt van de belastingdienst en een voorstel voor een vaststellingsovereenkomst. DSV verwacht hierover overeenstemming te bereiken waarbij de omvang van de naheffing inclusief mogelijke verzuimboete en naheffingsrente rond de € 110.000 wordt geraamd. Hiervan heeft circa € 95.000 betrekking op investeringen welke over een restperiode van 15 jaar worden afgeschreven.

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 2016						
- aanschafwaarde	17.351.465	661.589	5.537.377	22.061.344		45.611.775
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	11.597.996	607.307	3.404.608			15.609.911
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>5.753.469</u>	<u>54.282</u>	<u>2.132.769</u>	<u>22.061.344</u>	<u>0</u>	<u>30.001.864</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			1.061.638	8.400.462		9.462.100
- herwaarderingen						0
- geactiveerd	22.769.112	6.340.070	-37.177	-29.072.005		0
- afschrijvingen	1.791.028	146.111	593.711			2.530.850
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.791.028</u>	<u>-146.111</u>	<u>467.927</u>	<u>-20.671.543</u>	<u>0</u>	<u>6.931.250</u>
Stand per 31 december 2016						
- aanschafwaarde	40.120.577	7.001.659	6.561.838	1.389.801	0	55.073.875
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.389.024	753.418	3.998.319	0	0	18.140.761
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>26.731.553</u>	<u>6.248.241</u>	<u>2.563.519</u>	<u>1.389.801</u>	<u>0</u>	<u>36.933.114</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2,5%,3,33%,5%	10,0%	5%,10%	0,0%		

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2016	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2017	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	24-mrt-93	2.858.815	30	onderhandse	3,48%	762.351	0	95.294	667.057	190.587	7	lineair	95.294	gemeente Katwijk
B.N.G.	11-aug-86	2.586.547	40	onderhandse	3,59%	711.300	0	64.664	646.636	323.316	10	lineair	64.664	gemeente Katwijk
Aegon	7-okt-13	13.000.000	30	onderhandse	3,48%	12.480.000	0	260.000	12.220.000	10.920.000	27	lineair	260.000	gemeente Katwijk
Ned.Waterschap	1-okt-13	3.000.000	5	onderhandse	1,40%	1.800.000	0	600.000	1.200.000	0	3	lineair	600.000	gemeente Katwijk
Ned.Waterschap	1-okt-13	12.000.000	30	onderhandse	3,30%	11.200.000	0	400.000	10.800.000	8.800.000	28	lineair	400.000	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-feb-16	11.620.000	30	onderhandse	1,83%	0	11.620.000	0	11.620.000	10.017.240	30	lineair	0	gemeente Katwijk
Totaal						26.953.652	11.620.000	1.419.958	37.153.694	30.251.144			1.419.958	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wiz

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	19.086.551	18.049.925
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	111.261	130.258
Overige bedrijfsopbrengsten	691.566	110.627
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>19.889.378</u>	<u>18.290.810</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	13.417.939	12.354.223
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.530.850	2.028.899
Overige bedrijfskosten	3.797.606	3.487.309
Som der bedrijfslasten	<u>19.746.395</u>	<u>17.870.431</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	142.982	420.379
Financiële baten en lasten	-1.026.742	-774.968
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-883.760</u></u>	<u><u>-354.589</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-883.760	-354.590
	<u><u>-883.760</u></u>	<u><u>-354.590</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT Wmo/pgb

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.214.512	1.060.113
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.214.512</u>	<u>1.060.113</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.156.881	997.338
Overige bedrijfskosten	57.844	48.651
Som der bedrijfslasten	<u>1.214.725</u>	<u>1.045.989</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-213	14.124
Financiële baten en lasten		
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-213</u></u>	<u><u>14.124</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve wmo	-213	14.124
	<u><u>-213</u></u>	<u><u>14.124</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2016

SEGMENT zorgverzekeringswet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.960.058	3.059.364
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige bedrijfsopbrengsten		
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.960.058</u>	<u>3.059.364</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.819.597	2.878.202
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Overige bedrijfskosten	140.980	171.766
Som der bedrijfslasten	<u>2.960.577</u>	<u>3.049.968</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-519	9.396
Financiële baten en lasten		
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-519</u></u>	<u><u>9.396</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-519	9.395
	<u><u>-519</u></u>	<u><u>9.395</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wlz	-883.760	-354.589
SEGMENT Wmo/pgb	-213	14.124
SEGMENT zorgverzekeringswet	-519	9.396
	<u>-884.492</u>	<u>-331.069</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>-884.492</u>	<u>-331.070</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2016	2015
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.960.058	3.059.364
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	18.309.833	17.333.139
Opbrengsten Wmo	1.214.512	1.060.113
Overige zorgprestaties	198.910	183.171
Eerste Lijns Verblijf	283.234	212.961
Sectorvreemd(ggz-c cliënten)	203.764	227.423
MSVT	90.808	93.231
Totaal	<u>23.261.121</u>	<u>22.169.402</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:	2016	2015
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	111.261	130.258
Totaal	<u>111.261</u>	<u>130.258</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2016	2015
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
vergoeding kapsalon	32.089	38.467
alarmering	34.455	35.703
overige opbrengsten	98.358	36.457
huur	526.663	
Totaal	<u>691.566</u>	<u>110.627</u>

Toelichting:

Onder de post "huur" zijn de huren verantwoord van de bewoners van het complex "Parledam" vanaf 1 februari 2016. Binnen dit complex wordt zorg geleverd van zowel de WLZ, ZVW als WMO geleverd.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen	12.722.188	12.166.085
Sociale lasten	2.129.745	2.000.539
Pensioenpremies	1.009.430	968.465
Voorziening ORT vakantiedagen	417.019	
Andere personeelskosten:	<u>542.654</u>	<u>531.242</u>
Subtotaal	16.821.035	15.666.331
Personeel niet in loondienst	573.382	563.432
Totaal personeelskosten	<u>17.394.417</u>	<u>16.229.763</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	269	267
WMO	36	31
ZVW	<u>70</u>	<u>68</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>375</u>	<u>366</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2016	2015
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		0
- materiële vaste activa	2.530.850	2.028.899
Totaal afschrijvingen	<u>2.530.850</u>	<u>2.028.899</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	945.045	1.061.565
Algemene kosten	1.424.221	1.068.228
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	259.367	264.670
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	261.447	331.850
- Energiekosten gas	153.330	231.765
- Energiekosten stroom	184.437	133.425
- Energie transport en overig	<u>12.693</u>	<u>-9.867</u>
Subtotaal	611.907	687.173
Huur en leasing	544.790	415.232
bedrijfskosten intra- en extramurale zorgproducten	211.099	201.944
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	-22.452
Gemeentelijke belastingen voorgaande jaren		31.366
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.996.430</u>	<u>3.707.726</u>

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Rentebaten	<u>40.480</u>	<u>133.709</u>
Subtotaal financiële baten	40.480	133.709
Rentelasten		
Rentelasten groepsmaatschappijen	-1.066.924	-908.380
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-298	-298
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.067.222</u>	<u>-908.678</u>
	<u>-1.026.742</u>	<u>-774.968</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2016 is als volgt:

Naam	Drs. G. Verheij	C.W. Star		
1 Vanaf welke datum was de toezichhouder voor het eerst in de huidige functie van toezichhouder werkzaam binnen de organisatie?	1-7-2006	1-7-2006		
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee		
3 Nevenfunctie(s)(zie onderstaand overzicht)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.800	6.400		
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	4.800	6.400		
Naam	A.W.Hoek	D.M. Aangeenbrug-Daudeij		
1 Vanaf welke datum was de toezichhouder voor het eerst in de huidige functie van toezichhouder werkzaam binnen de organisatie?	1-10-2016	1-1-2009		
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	nee	nee		
3 Nevenfunctie(s)(zie onderstaand overzicht)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	1.600	6.400		
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	1.600	6.400		
Naam	A.C. Balkenende	A. Kuijt-van den Oever	I.L. van der Bent-van Rijn	
1 Vanaf welke datum was de toezichhouder voor het eerst in de huidige functie van toezichhouder werkzaam binnen de organisatie?	1-7-2016	1-7-2006	1-9-2012	
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	ja	nee	nee	
3 Nevenfunctie(s)(zie onderstaand overzicht)				
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.550	6.400	6.400	
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?				
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen				
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)				
9 Winstdelingen en bonusbetalingen				
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband				
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	8.550	6.400	6.400	

Toelichting:

Drs. G. Verheij heeft op 30 juni 2016 zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd.
 Dhr. A.C. Balkenende heeft Drs. G. Verheij opgevolgd als voorzitter van de Raad van Toezicht per 1 juli 2016.
 D.M. Aangeenbrug-Daudeij heeft op 31 december 2016 haar lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd

Naam:	nevenfuncties:
Dhr. drs. G. Verheij	voorzitter van de Raad van Com. van de MareGroep NV te Voorhout werkgeversvoorzitter van het bestuur van de Stichting Financiering Voortzetting Pensioenverzekering te Amsterdam. lid van de Raad van Toezicht Pensioenfonds Metaal en Techniek te Rijswijk lid van de Kerkenraad van de Gereformeerde Kerk te Rijnsburg bestuurslid Stichting Pensioenfonds TNT Express.
Dhr. A.C. Balkenende	commissaris van de MareGroep NV te Voorhout voorzitter Stichting Cura Post Vitam(begrafnisstichting)
Dhr. C.W. Star	voorzitter van de ledenraad van het Koninklijk Friesch Paarden Stamboek
Mw. Drs. D.M. Aangeenbrug- Daudeij	lid Ledenraad Menzis
Dhr. A.W. Hoek	lid CDA-bestuur Lisse directeur financieel adviesbureau A. Hoek docent bestuursacademie Nederland lid kerkenraad Ontmoetingskerk Katwijk aan den Rijn
Mw. A. Kuijt- van den Oever	raadslid gemeente Katwijk voor de ChristenUnie trekker van twee bijbelstudiegroepen voor vrouwen binnen de Hervormde Gemeente Katwijk Psycho-pastorale begeleider binnen de Hervormde Gemeente Katwijk aan Zee
Mw I.L. van der Bent-van Rijn	geen nevenfuncties

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. | WNT-VERANTWOORDING 2016 Stichting DSV

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting DSV is € 120.000. 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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	G.J.A. Herbrink
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	120.000
Beloning	139.111
Belastbare onkostenvergoedingen	10.784
Beloningen betaalbaar op termijn	149.895
Subtotaal	149.895

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

Totaal bezoldiging **149.895**

Verplichte motivering indien overschrijding **overgangsrecht toegepast**

Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,1
Beloning	133.223
Belastbare onkostenvergoedingen	10.635
Beloningen betaalbaar op termijn	143.858
Totaal bezoldiging 2015	143.858

In 2015 was de bestuurder ingedeeld in klasse D met een maximum van 129.591.

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:

	2016	2015
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	21.740	25.905
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	1650	2.450
3 Fiscale advisering	6.847	2.064
4 Niet-controlediensten	1.563	604

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
G.J.A. Herbrink, directeur/bestuurder 10-5-2017

W.G.
A.C. Balkenende, voorzitter 30-5-2017

W.G.
C.W. Star, lid 30-5-2017

W.G.
A.W. Hoek 30-5-2017

W.G.
A. Kujit-van den Oever, lid 30-5-2017

W.G.
I.L. van der Bent-van Rijn, lid 30-5-2017

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Door het bestuur is conform de doelstelling van de organisatie en de bekostiging het resultaat bestemd.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting DSV heeft een viertal intramurale woonzorgcentra. Dit betreft de locatie Salem, Duinrand en Vlietstede in de gemeente Katwijk en locatie Rustoord in de gemeente Lisse.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's