

**Jaarverslaggeving 2017**

**Stichting DSV**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>5.1 Jaarrekening 2017</b>	1
5.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	2
5.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	3
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2017	4
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	5
5.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	10
5.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)	18
5.1.10 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	19
5.1.20 Vaststelling en goedkeuring	25
<b>5.2 Overige gegevens</b>	26
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2 Nevenvestigingen	27
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

## **5.1 JAARREKENING**

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	55.101.406	36.933.114
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>55.101.406</u>	<u>36.933.114</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	44.972	40.105
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	204.148	416.206
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.215.321	1.150.334
Liquide middelen	9	7.992.139	6.638.152
Totaal vlottende activa		<u>9.456.580</u>	<u>8.244.798</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>64.557.986</u></u>	<u><u>45.177.912</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	2.768	2.768
Bestemmingsreserves		518.102	121.513
Bestemmingsfondsen		4.544.134	3.929.030
Algemene en overige reserves		0	8.877
Totaal eigen vermogen		<u>5.065.004</u>	<u>4.062.187</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	156.445	132.135
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	52.743.088	35.733.736
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	6.593.449	5.249.855
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.593.449</u>	<u>5.249.855</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>64.557.986</u></u>	<u><u>45.177.912</u></u>

5.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	24.962.409	23.261.121
Subsidies	17	105.667	111.261
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.327.155	965.999
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>26.395.231</u>	<u>24.338.381</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	18.109.226	17.394.417
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.766.617	2.530.850
Overige bedrijfskosten	23	4.450.168	4.270.863
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>24.326.012</u>	<u>24.196.130</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.069.219	142.250
Financiële baten en lasten	24	-1.066.402	-1.026.742
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.002.817</u></u>	<u><u>-884.492</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve kwaliteitsimpulsgelden		518.102	
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		484.715	-884.492
		<u><u>1.002.817</u></u>	<u><u>-884.492</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.069.219		142.250
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.766.617		2.530.850	
- mutaties voorzieningen	11	24.311		3.967	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18				
			1.790.928		2.534.817
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-4.868		-2.863	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5				
- vorderingen	7	-64.987		58.783	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	212.058		42.932	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	942.905		-240.702	
			1.085.109		-141.850
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.945.256		2.535.217
Ontvangen interest	24	6.789		40.480	
Betaalde interest	24	-1.073.191		-1.067.222	
Buitengewoon resultaat	24			-20.699	
			-1.066.402		-1.047.441
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			3.878.854		1.487.776
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-19.934.909		-9.462.100	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2				
Investeringen 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				
Investeringen in overige financiële vaste activa	3			298	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-19.934.909		-9.461.802
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	18.830.000		11.620.000	
Aflossing langlopende schulden	12	-1.419.958		-1.419.958	
Kortlopend bankkrediet	13				
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			17.410.042		10.200.042
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			1.353.987		2.226.016
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		6.638.152		4.412.136
Stand geldmiddelen per 31 december	9		7.992.139		6.638.152
Mutatie geldmiddelen			1.353.987		2.226.016

**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 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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

###### **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.

###### **Schattingwijziging**

Dit jaar is gebleken dat de tijdelijke huisvesting langer gebruikt zal gaan worden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn is aangepast van 5 naar 8 jaar. Overeenkomstig de richtlijn voor de jaarverslaggeving(RJ145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de tijdelijke huisvesting. Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar van 422.000 euro afgenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

#### 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.

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

###### **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.

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.

###### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

###### *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 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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

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

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

###### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

###### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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

###### **Liquide middelen**

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

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante 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 3%.

###### **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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.2 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

##### **5.1.4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

##### **5.1.4.4 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.

##### **5.1.4.5 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.

## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.182.740	26.731.553
Machines en installaties	6.078.008	6.248.241
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.391.311	2.563.519
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.449.347	1.389.801
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>55.101.406</u>	<u>36.933.114</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	36.933.114	30.001.864
Bij: investeringen	19.934.909	9.462.100
Af: afschrijvingen	1.766.617	2.530.850
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>55.101.406</u>	<u>36.933.114</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.  
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.  
De onder de in uitvoering opgegeven investering betreffen de voorbereidingskosten voor de nieuwbouw van Duinrand en Salem.

DSV heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van het totale vastgoed, en vergeleken van de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017. DSV veronderstelt dat het vastgoed fungibel is. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2017 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

## 3. Financiële vaste activa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	268
Ontvangen bijdrage	0	-268
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## ACTIVA

## 4. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Toko's	44.972	40.105
Totaal voorraden	<u>44.972</u>	<u>40.105</u>

## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	416.206		416.206
Financieringsverschil boekjaar		204.148	204.148
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-416.206		-416.206
Subtotaal mutatie boekjaar	-416.206	204.148	-212.058
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>204.148</u>	<u>204.148</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	204.148	416.206
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>204.148</u>	<u>416.206</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.552.904	18.309.833
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.348.756	17.893.627
Totaal financieringsverschil	<u>204.148</u>	<u>416.206</u>

## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	37.684	181.108
Overige vorderingen:		
fietsplan	52.451	46.308
diversen	168.387	90.486
subsidie sectorplannen	16.849	60.440
subsidie praktijkleren	25.380	19.845
msvt november/december	12.406	16.819
steunstichting Hospice		34.151
Nog te ontvangen bedragen:		
rente	6.789	40.467
Zorgproducten	722.300	593.279
vordering WMO	173.075	67.432
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.215.321</u>	<u>1.150.334</u>

## ACTIVA

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	48.427	16.822
Kassen	83	6.009
Deposito's	7.788.629	6.460.321
Bankgaranties	155.000	155.000
Totaal liquide middelen	<u>7.992.139</u>	<u>6.638.152</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.(direct opeisbaar)  
 De bankgaranties zijn afgegeven t.b.v. de huur voor Locatie Rustoord. Inmiddels is DSV eigenaar geworden van Rustoord en zijn de bankgaranties vervallen.

## 5.1.4 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	2.768	2.768
Bestemmingsreserves	518.102	121.513
Bestemmingsfondsen	4.544.134	3.929.030
Algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>8.877</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>5.065.004</u></u>	<u><u>4.062.187</u></u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.768			2.768
Totaal kapitaal	<u><u>2.768</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.768</u></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:				
Bestemmingsreserves WMO	121.513		-121.513	0
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpulsgelden		518.102		518.102
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>121.513</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-121.513</u></u>	<u><u>518.102</u></u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfondsen aanvaardbare kosten	3.929.030	484.715	130.390	4.544.134
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>3.929.030</u></u>	<u><u>484.715</u></u>	<u><u>130.390</u></u>	<u><u>4.544.134</u></u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Zorgverzekeringswet	8.877	0	-8.877	0
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>8.877</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-8.877</u></u>	<u><u>0</u></u>

## Toelichting:

Met ingang van het boekjaar 2017 zijn de Segmenten "ZVV" en "WMO/PGB" opgeheven. Het saldo van de "algemene Reserve" en "Bestemmingsreserve WMO" zijn overgeheveld naar het "Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten".

## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	132.135	35.925	11.614		156.446
Totaal voorzieningen	<u>132.135</u>	<u>35.925</u>	<u>11.614</u>	<u>0</u>	<u>156.446</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.)	20.386
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	136.060
hiervan > 5 jaar	50.368

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	52.743.088	35.733.736
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>52.743.088</u>	<u>35.733.736</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	37.153.694	26.953.652
Bij: nieuwe leningen	18.830.000	11.620.000
Af: aflossingen	1.419.958	1.419.958
Stand per 31 december	<u>54.563.736</u>	<u>37.153.694</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.820.648	1.419.958
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>52.743.088</u>	<u>35.733.736</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	1.820.648	1.419.958
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	52.743.088	35.733.736
hiervan > 5 jaar	45.842.998	30.251.144

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 en Lisse 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 woonzorgcentra Vlietstede, Salem, Duinrand en Rustoord.

Voor een van de 30-jarige leningen volgt in 2043 een aflossing van 5.460.000.

De Gemeente Lisse stelt voor haar garantstelling eisen aan de DSCR. Op basis van de doorrekeningen van de meerjarige prognoses bestaat het risico dat op de middellange termijn DSV in een van de scenario's onder deze norm uit zou kunnen komen.



## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	1.853.060	452.730
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.820.648	1.419.958
Belastingen en premies sociale verzekeringen	314.869	325.969
BTW(integratieheffing)	634.105	715.469
Schulden terzake pensioenen	-47.609	431.093
Nog te betalen salarissen	199.919	238.006
Nog te betalen eindejaarsuitkering	63.440	
ORT vakantiedagen	242.666	417.019
Nog te betalen hypotheekrente	415.778	400.861
diversen	97.283	78.515
vakantiegeld	588.175	565.397
vakantiedagen	411.116	204.838
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.593.449</u>	<u>5.249.855</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.

## 14. Financiële instrumenten

*Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

*Kredietrisico*

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

*Renterisico*

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

*Reële waarde*

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

## 5.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

#### Huurverplichtingen

1. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Gasthuishof" is een huurcontract gesloten met woningstichting Dunavie. De jaarhuur bedraagt: € 14.822 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 verlengd.
2. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Cleyn-Duyn" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie. De jaarhuur bedraagt: € 25.522 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 verlengd.
3. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Westerhage" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie. De jaarhuur bedraagt: € 23.403 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 verlengd.
4. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Salem" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie. De jaarhuur bedraagt: € 7.064 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.
5. Voor de huur van het zorgsteunpunt "Floriante" is een huurcontract gesloten met de woonstichting Dunavie. De jaarhuur bedraagt: € 13.569 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.
6. Voor de huur van een perceel grond gelegen aan de Waterboslaan in Rijsburg en bestemd voor de Tijdelijke Huisvesting is een huurcontract gesloten met de gemeente Katwijk. De jaarhuur bedraagt: € 30.026 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.
7. 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 € 120.346

#### 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.

#### Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. DSV is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017.

## 5.1.6 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde	40.120.577	7.001.659	6.561.838	1.389.801	0	55.073.875
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	13.389.024	753.418	3.998.319	0	0	18.140.761
Boekwaarde per 1 januari 2017	<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>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	15.548.393		326.970	4.059.546		19.934.909
- herwaarderingen						0
- geactiveerd						
- afschrijvingen	1.097.206	170.233	499.178			1.766.617
- 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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.451.187</u>	<u>-170.233</u>	<u>-172.208</u>	<u>4.059.546</u>	<u>0</u>	<u>18.168.292</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde	55.668.970	7.001.659	6.888.808	5.449.347	0	75.008.784
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.486.230	923.651	4.497.497	0	0	19.907.378
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>41.182.740</u>	<u>6.078.008</u>	<u>2.391.311</u>	<u>5.449.347</u>	<u>0</u>	<u>55.101.406</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%,2,5%,3,33%,5%	10,0%	5%,10%	0,0%		

## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Wer- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
B.N.G.	1-sep-05	1.715.289	18	onderhandse	3,48%	667.057		95.294	571.763	95.293	6	lineair	95.294	gemeente Katwijk
B.N.G.	31-okt-05	1.357.937	21	onderhandse	3,59%	646.636		64.664	581.972	258.652	9	lineair	64.664	gemeente Katwijk
Aegon	7-okt-13	13.000.000	30	onderhandse	3,48%	12.220.000		260.000	11.960.000	10.660.000	26	lineair	260.000	gemeente Katwijk
Ned.Waterschap	1-okt-13	3.000.000	5	onderhandse	1,40%	1.200.000		600.000	600.000	0	2	lineair	600.000	gemeente Katwijk
Ned.Waterschap	1-okt-13	12.000.000	30	onderhandse	3,30%	10.800.000		400.000	10.400.000	8.400.000	27	lineair	400.000	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-feb-16	11.620.000	30	onderhandse	1,83%	11.620.000		0	11.620.000	9.616.552	29	lineair	400.690	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	3.830.000	30	onderhandse	1,58%		3.830.000	0	3.830.000	3.419.643	30	lineair	0	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	15.000.000	30	onderhandse	1,58%		15.000.000	0	15.000.000	13.392.857	30	lineair	0	gemeente Lisse
<b>Totaal</b>						<b>37.153.694</b>	<b>18.830.000</b>	<b>1.419.958</b>	<b>54.563.736</b>	<b>45.842.998</b>			<b>1.820.648</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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)	2.999.930	2.960.058
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	19.552.904	18.309.833
Opbrengsten Wmo	1.246.777	1.214.512
Overige zorgprestaties	133.370	198.910
Eerstelijnsverblijf	841.433	283.234
Sectorvreemd(ggz-c cliënten)	106.103	203.764
MSVT	81.894	90.808
Totaal	<u>24.962.409</u>	<u>23.261.121</u>

**Toelichting:**

In het wettelijk budget zit tevens de overproductie voor een bedrag van 86.843. DSV gaat ervan uit dat deze overproductie gehonoreerd zal worden. De toename voor Eerstelijnsverblijf wordt veroorzaakt doordat begin 2017 elf extra kamers in gebruik zijn genomen.

## 17. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	105.667	111.261
Totaal	<u>105.667</u>	<u>111.261</u>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
vergoeding kapsalon	33.636	32.089
alarmering	33.445	34.455
overige opbrengsten	642.800	372.792
huur	617.274	526.663
Totaal	<u>1.327.155</u>	<u>965.999</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. Met ingang van 2017 heeft er een herrubricering plaatsgevonden waardoor de overige opbrengsten zijn gestegen t.o.v. 2016. De vergelijkende cijfers voor 2016 zijn eveneens aangepast.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	13.429.134	12.722.188
Sociale lasten	2.204.422	2.129.745
Pensioenpremies	1.046.969	1.009.430
Voorziening ORT vakantiedagen	0	417.019
Andere personeelskosten:	<u>609.775</u>	<u>542.654</u>
Subtotaal	17.290.300	16.821.035
Personeel niet in loondienst	818.926	573.382
Totaal personeelskosten	<u><u>18.109.226</u></u>	<u><u>17.394.417</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>378</u></u>	<u><u>375</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:***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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2017) in het jaar 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. 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.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.766.617	2.530.850
Totaal afschrijvingen	<u>1.766.617</u>	<u>2.530.850</u>

## 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.296.339	1.219.478
Algemene kosten	1.386.058	1.424.221
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	295.599	259.367
Onderhoud en energiekosten	620.674	611.907
Huur en leasing	632.191	544.790
bedrijfskosten intra- en extramurale zorgproducten	219.307	211.099
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.450.168</u>	<u>4.270.863</u>

**Toelichting:**

In de post algemene kosten is een bedrag voor verhuurdersheffing opgenomen van 15.702,-  
 In 2017 heeft een herrubricering plaatsgevonden. De vergelijkende cijfers voor 2016 zijn eveneens aangepast.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	6.789	40.480
Subtotaal financiële baten	<u>6.789</u>	<u>40.480</u>
Rentelasten	-1.073.191	-1.066.924
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		-298
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.073.191</u>	<u>-1.067.222</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.066.402</u></u>	<u><u>-1.026.742</u></u>

**25. Honoraria accountant**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	38.997	21.740
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)		1650
3 Fiscale advisering	6.554	6.847
4 Niet-controlediensten	5.788	1.563

**Toelichting:**

In het bedrag van de controle van de jaarrekening zit ook de afrekening 2016.



## 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	G.J.A. Herbrink
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-01
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	136.343
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	329
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	136.673
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	11.035
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>147.707</b>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	139.111
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.111
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.784
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>149.895</b>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A.C. Balkenende	A.W. Hoek	C. van der Meij
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14	1-okt-16	1-sep-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	9.600	7.500	2.133
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.600</b>	<b>7.500</b>	<b>2.133</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	4.044
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000	75.000	75.000

2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.550	1.600	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.550</b>	<b>1.600</b>	<b>0</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.000	12.000	0

## 19. Personeelskosten

### 5.1.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

	I.L. van der Bent-van Rijn Lid RvT	A. Kuijt-van den Oever Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-12	1-jul-06
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	30-jun-17
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.400	3.200
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>6.400</b>	<b>3.200</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	6.000
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000	75.000

#### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.400	6.400
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>6.400</b>	<b>6.400</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.000	12.000

	C.W. Star Lid RvT	J.M. Haasnoot Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-06	1-sep-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	30-jun-17	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.200	2.133
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>3.200</b>	<b>2.133</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.000	6.100
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000	75.000

#### 2016

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.400	0
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>6.400</b>	<b>0</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.000	0

#### Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting DSV een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur. Op de overschrijding is het overgangsrecht van toepassing.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden.

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting DSV heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld op 29 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting DSV heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2018.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
G.J.A. Herbrink, directeur/bestuurder 29-5-2018

W.G.  
A.C. Balkenende, voorzitter 29-5-2018

W.G.  
C. van der Meij, secretaris 29-5-2018

W.G.  
A.W. Hoek, vice-voorzitter 29-5-2018

W.G.  
J.M. Haasnoot, lid 29-5-2018

W.G.  
I.L. van der Bent-van Rijn, lid 29-5-2018

## **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.