



Jaarrekening 2017

Zuyderland Zorgcentra BV

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2017	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)</i>	2
1.2	<i>Resultatenrekening over 2017</i>	3
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2017.....</i>	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....</i>	5
1.4.1	Algemeen.....	5
1.4.2	Waardering activa en passiva	7
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling.....	11
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2017.....</i>	13
1.5.1	Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa	23
1.5.2	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
1.6	<i>Overzicht langlopende schulden ultimo 2017</i>	25
1.7	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2017</i>	26
2	OVERIGE GEGEVENS.....	33
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming.....</i>	33
2.2	<i>Nevenvestigingen.....</i>	33
3	CONTROLE VERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	34

1 JAARREKENING 2017

1.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	44.109.702	44.286.455
Financiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>424.942</u>
Totaal vaste activa		44.109.702	44.711.397
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	747.789	456.444
Vorderingen en overlopende activa	4	49.507.661	49.638.699
Liquide middelen	5	<u>11.841.483</u>	<u>12.997.164</u>
Totaal vlottende activa		62.096.933	63.092.307
Totaal activa		<u><u>106.206.635</u></u>	<u><u>107.803.704</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		106.682	106.682
Bestemmingsfondsen		40.513.109	38.548.504
Algemene en overige reserves		<u>6.469.999</u>	<u>5.693.733</u>
Totaal eigen vermogen	6	47.089.790	44.348.919
Vorzieningen	7	8.037.267	7.345.839
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	37.990.334	41.225.310
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	<u>13.089.244</u>	<u>14.883.636</u>
Totaal kortlopende schulden		13.089.244	14.883.636
Totaal passiva		<u><u>106.206.635</u></u>	<u><u>107.803.704</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	136.152.616	129.755.377
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	1.392.280	3.124.298
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.796.409	2.505.953
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>140.341.305</u>	<u>135.385.628</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	76.348.090	72.634.094
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	5.442.987	6.139.066
Overige bedrijfskosten en bijzondere lasten	16	54.496.586	53.364.482
Som der bedrijfslasten		<u>136.287.663</u>	<u>132.137.642</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.053.642	3.247.986
Financiële baten en lasten	17	1.312.771	1.511.688
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>2.740.871</u>	<u>1.736.298</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.740.871</u></u>	<u><u>1.736.298</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds		1.964.605	1.276.864
Algemene en overige reserves		776.266	459.434
		<u>2.740.871</u>	<u>1.736.298</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2017

Ref.	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		4.053.642		3.247.986
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	1	4.330.132	4.767.297	
- mutaties voorzieningen	7	<u>691.428</u>	<u>1.963.922</u>	
		5.021.560		6.731.219
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	4	-425.521	-1.100.766	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	3	-291.345	-777.939	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	9,17	<u>-1.139.852</u>	<u>1.360.823</u>	
		-1.856.718		-517.882
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>7.218.484</u>		<u>9.461.323</u>
Ontvangen interest	17	556.559	608.204	
Betaalde interest	17	<u>-1.967.311</u>	<u>-2.065.324</u>	
		-1.410.752		-1.457.120
		-1.410.752		-1.457.120
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.807.732		8.004.203
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	1	-4.062.312	-3.216.200	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-	-4.088	
Overige mutaties financiële vaste activa	2	<u>424.942</u>	<u>424.939</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.637.370		-2.795.349
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Extra aflossing langlopende schulden	8	-1	21	
Aflossing langlopende schulden	8	-3.234.975	-3.216.940	
Mutatie a fonds perdu	1	<u>-91.067</u>	<u>-167.954</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-3.326.043		-3.384.873
Mutatie geldmiddelen		<u>-1.155.681</u>		<u>1.823.981</u>
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>				
		2017		2016
		€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari		12.997.164		11.173.183
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>11.841.483</u>		<u>12.997.164</u>
		<u>-1.155.681</u>		<u>1.823.981</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
De veranderingen in vlottende middelen (vorderingen en kortlopende schulden), betreft met name het verloop in de rekening courant posities met de overige Zuyderland entiteiten.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zuyderland is ontstaan uit een fusie tussen Atrium Medisch Centrum Parkstad en Orbis Medisch en Zorgconcern. Deze fusie is per 1 januari 2015 geëffectueerd. Stichting Atrium Medisch Centrum Parkstad en Stichting Orbis Medisch Centrum zijn vanaf die datum opgegaan in de nieuwe Stichting Atrium-Orbis Medisch Centrum, welke per 1 juli 2015 de naam Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft gekregen.

Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid-Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen, elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, jeugdgezondheidszorg, thuiszorg en huishoudelijke hulp.

Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is aangewezen als groepshoofd voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern. Zuyderland Zorgcentra BV maakt onderdeel uit van deze geconsolideerde jaarrekening.

De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV.

Zuyderland Zorgcentra BV bestaat uit acht zorgcentra en twee hospices waar verpleging en verzorging wordt geboden. Het werkgebied bestaat uit de gemeenten Sittard-Geleen, Beek, Stein, Schinnen en Echt-Susteren.

Voor het jaarverslag bij deze jaarrekening wordt verwezen naar het maatschappelijk jaardocument 2017 van Zuyderland.

Vestigingsgegevens

Zuyderland Zorgcentra BV is statutair gevestigd aan het Dr. H. van der Hoffplein 1 te Sittard-Geleen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Zuyderland heeft met een bankenconsortium een meerjarige financieringsovereenkomst. Zuyderland voldoet aan de eisen die het bankenconsortium aan Zuyderland stelt.

Derhalve heeft Zuyderland Zorgcentra BV de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Stelselwijzigingen

In 2017 hebben geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Schattingswijzigingen

Als gevolg van de gewijzigde bekostiging heeft Zuyderland Zorgcentra BV een inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur van de panden. Dit heeft in 2017 niet geleid tot een additionele aanpassing van de afschrijvingstermijn van de zorglocaties.

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Zuyderland Zorgcentra BV heeft de volgende verbonden rechtspersonen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%);
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);
- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%);
- Orbis Vigor BV, Geleen (75%);
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Stichting Dermatologisch Lasercentrum Maasland, Sittard-Geleen (50%);
- Zuyderland-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Futsure Health BV, Hoofddorp (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (20%).

Stichting Zuyderland Medisch Centrum is per 1 januari 2017 gefuseerd met Zuyderland Geestelijke Gezondheidszorg BV. Voorheen werd de geestelijke gezondheidszorg binnen het concern vanuit beide entiteiten geleverd. Om organisatorische en administratieve redenen wordt deze zorg vanaf 1 januari 2017 vanuit één juridische entiteit geleverd.

Stichting Research- en Innovatiefonds (100%) is opgericht per 21-12-2017. Deze stichting heeft ten doel het werven van gelden ten behoeve van wetenschappelijk onderzoek.

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%);

- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (51%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (51%), geen overwegende zeggenschap, betreft een joint venture.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen;
- Opbrengsten uit hoofde van onderaannemerschap. Zuyderland Zorgcentra BV heeft een gedeelte van de onder haar WTZi-toelating vallende zorgactiviteiten uitbesteed aan de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Thuiszorg BV. De daarmee samenhangende kosten worden op basis van de opbrengsten door voorgenoemde entiteiten aan Zuyderland Zorgcentra BV in rekening gebracht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.4.2 Waardering activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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 Zuyderland Zorgcentra BV 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.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2-10%;
- Verbouwingen en installaties: 5-10%;
- Inventarissen: 10%;
- Automatiseringsapparatuur: 20%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5-20%.

Gebouwen waarvan bekend is dat deze op korte termijn buiten gebruik worden gesteld, worden versneld afgeschreven.

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt geactiveerd, voor zover aan de activeringscriteria wordt voldaan. Onderhoudskosten die niet aan de activeringscriteria voldoen, worden ten laste van het resultaat gebracht op het moment dat deze zich voordoen.

Wijziging bekostiging kapitaallasten, overgangsregime en Richtlijn 655 Zorginstellingen

In het kader van prestatiebekostiging is in de AWBZ zorg een normatieve huisvestingscomponent (NHC) ontwikkeld, waarbij de intramurale zorg wordt vergoed op basis van zorgzwaartepakketten. Deze methodiek is vanaf 1 januari 2012 ingevoerd en leidt stapsgewijs tot integrale tarieven. De kapitaallasten worden uiteindelijk verdiend op basis van volledig integrale tarieven en op basis van geleverde zorg. De sector wordt daarmee risicodragend voor de kapitaallasten. Met een overgangsregeling wordt voor instellingen de budgetgarantie voor de kapitaallasten stapsgewijs afgebouwd. Van 2012 tot 2018 ontvangen zorgaanbieders een kapitaallastenvergoeding, deels gebaseerd op een gemiddelde vergoeding en deels afhankelijk van de NHC-vergoeding. Vanaf 2018 geldt een volledig integraal tarief voor de WLZ. In 2017 is het risicodragend deel van de kapitaallasten van de in de WLZ geleverde zorg gesteld op 85% (dit was 70% in 2016).

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald op basis van de bedrijfswaarde berekening waarbij de boekwaarde van de activa wordt vergeleken met 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.

Er zijn binnen Zuyderland Zorgcentra geen aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen.

Landelijke ontwikkeling in de langdurige zorg

Eind 2016 is het Manifest Scherp op Ouderenzorg verschenen. Dit manifest heeft geleid tot politieke aandacht voor de ouderenzorg en daarmee tot een nieuw normenkader ter verbetering van de kwaliteit van zorg. Uitwerking van dit normenkader leidt tot een hogere personeelsbehoefte voor de ouderenzorg. Vanaf 2017 zijn hiervoor extra middelen ter beschikking gesteld. Tot en met 2021 gaat het hierbij landelijk om een bedrag van € 2,1 miljard.

Voor Zuyderland zullen de budgetten tot 2021 volgens de huidige verwachtingen worden opgehoogd met ongeveer € 20 miljoen. Om aan het normenkader te voldoen zullen zowel kwantitatief als kwalitatief investeringen moeten worden gedaan in personeel en in overige kwaliteit verbeterende maatregelen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Zuyderland Zorgcentra BV maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten en houdt geen handelsportefeuille aan.

Bepaling reële waarde

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

- De reële waarde van beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald aan de hand van de biedprijs.
- De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitopslagen.
- De reële waarde van derivaten waarbij collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de (Eonia) swapcurve, omdat door de uitwisseling het krediet- en liquiditeitsrisico wordt gemitigeerd.
- De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitopslagen.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het kopje Financiële instrumenten.

Liquide middelen

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

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per

balansdatum af te wikkelen (tenzij anders vermeld). Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 1,25% (in 2016 bedroeg de rekenrente 0,98%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden.

Voorziening Onregelmatigheidstoeslag: Dit betreft een voorziening voor onregelmatigheidstoeslag over vakantiedagen met betrekking tot voorgaande jaren. In de huidige cao is afgesproken om een eenmalige uitkering van 8,3% over de onregelmatigheidstoeslag over de jaren 2012, 2013 en 2014 na te betalen in 2017, 2018 en 2019. Zuyderland heeft hiervoor in 2016 een voorziening opgenomen.

De voorziening langdurig zieken is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment langer dan één jaar ziek zijn.

Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden: In het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigenrisicodragerschap voor de Ziektewet flex. Hiervoor is een voorziening opgenomen, welke elk jaar per balansdatum opnieuw berekend wordt aan de hand van de gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn. Op basis van statistische informatie wordt de verwachte uitkering berekend op basis van leeftijd en de tijd dat de medewerker al ziek is per einde balansdatum.

Voorziening financiële gevolgen 65+: voor het eigenrisicodragerschap WGA (werkherhating gedeeltelijke arbeidsongeschikten) is een verzekering afgesloten. Vanwege de wetwijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Ultimo 2014 is hiervoor een voorziening opgenomen. De huidige verzekering voorziet wel in deze dekking. In 2017 heeft de laatste medewerker waarvan de verzekering niet dekte vanaf 65 jaar de AOW leeftijd bereikt. Hiermee is de voorziening niet meer nodig en is deze in 2017 geheel vrijgevallen.

Voorziening reguliere PLB uren betreft een voorziening voor de reeds opgebouwde maar nog niet opgenomen PLB rechten van medewerkers.

De voorziening éénmalige bijschrijving 200 PLB uren (overgangsregeling 45 jaar en ouder): in aanvulling op artikel 13.2.1 lid 1 ontvangt de werknemer die op 31 december 2009 45 jaar is, maar nog geen 50 jaar, en 10 jaar in dienst is binnen de zorgsector (werkingsfeer PfZW), in de maand waarin hij/zij 55 jaar wordt, een eenmalige storting in het PLB van 200 uur. Bij bepaling van het totale recht per werknemer wordt rekening gehouden met de van toepassing zijnde deeltijdfactor en worden dezelfde tarieven en opslagpercentages gehanteerd als bij de reservering verlofuren. Het recht op de maximaal 200 PLB uren ligt in de toekomst en wel in de maand waarin iemand die aan de voorwaarden voldoet 55 jaar wordt. Hiervoor is reeds in 2011 een voorziening getroffen voor de volledige 200 uur. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde (op basis van een rekenrente van 1,25 %; in 2016 bedroeg de rekenrente 0,98%).

Voorziening WGA (werkherhating gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland Zorgcentra is eigen risicodragers voor de WGA. Vanaf 2016 is besloten om bij de huidige verzekeraar maar voor 50% verzekerd te zijn. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven in de paragraaf Financiële instrumenten.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. 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 Zuyderland Zorgcentra 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 overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie')

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2017 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. 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.). Hoewel hiervoor momenteel geen vermoeden toe bestaat, kunnen nog uit te voeren controles door gemeenten op overeengekomen prestatieafspraken zoals arrangementsdoelen en (tijds) gebruik van iWmo tot correcties op de omzet van 2017.

Uitgangspunten Wijkverpleging

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars. Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2017 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankerd) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en waar mogelijk verwerkt in deze jaarrekening.

Overheidssubsidies

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Zuyderland Zorgcentra BV 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 Zuyderland Zorgcentra BV. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Zuyderland Zorgcentra BV heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 99%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. 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.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting tarieven die zijn vastgesteld op de verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Zuyderland Zorgcentra BV heeft een zogenaamde zorgvrijstelling voor de vennootschapsbelasting. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen moet aan de volgende voorwaarden worden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

Zuyderland Zorgcentra BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, Orbis Vigor BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) rente. Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	31.557.543	31.865.592
Machines en installaties	4.278.199	4.135.323
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.168.787	8.564.685
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	846.626	553.374
Subtotaal Materiële Vaste Activa	44.851.155	45.118.974
AF: A Fonds Perdu	741.453	832.519
Totaal materiële vaste activa	44.109.702	44.286.455

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	44.286.455	45.665.510
Bij: investeringen (incl. investeringen Onder Handen Projecten)	4.062.312	3.216.200
Af: afschrijvingen	4.330.132	4.767.297
Af: desinvesteringen	0	-4.088
Subtotaal Boekwaarde per 31 december	44.018.635	44.118.501
Bij: mutatie A Fonds Perdu	91.067	167.954
Boekwaarde per 31 december	44.109.702	44.286.455

Toelichting:

De investeringen in 2016 en 2017 hebben met name betrekking op inventarissen en levensduur verlengend onderhoud ten behoeve van de zorglocaties.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Te verrekenen afschrijvingen inzake buiten gebruik gestelde materiële vaste activa	0	424.942
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>424.942</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari	424.942	849.881
Af: afschrijvingen	424.942	424.939
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>424.942</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa betreffen het gesloopte zorgcentrum Invia en de gesloopte aanbouw van het zorgcentrum St. Jans Geleen. Deze worden in 6 jaar (van 2012 tot en met 2017) afgeschreven en gecompenseerd in de opbrengsten wettelijk budget.

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.925.677	-321.495	456.444		2.060.626
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	747.789	747.789
Correcties voorgaande jaren	-258.533	-153.659	-39.457		-451.649
Betalingen/ontvangsten	-1.667.144	475.154	-416.987		-1.608.977
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.925.677	321.495	-456.444	747.789	-1.312.837
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>747.789</u>	<u>747.789</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Verpleging & Verzorging Noord
Verpleging & verzorging Zuid

c	c	c	a
c	c	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	747.789	456.444
	<u>747.789</u>	<u>456.444</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	97.591.624	95.408.395
Af: ontvangen voorschotten	96.843.835	94.951.951
Subtotaal financieringsverschil	<u>747.789</u>	<u>456.444</u>

Toelichting:

Het financieringssaldo tot en met 2016 is geheel afgewikkeld in 2017.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.419.784	1.116.965
Overige vorderingen	110.879	337.391
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	47.129.777	47.432.757
Vooruitbetaalde bedragen	98.973	41.714
Nog te ontvangen bedragen	565.863	698.250
Vorderingen op groepsmaatschappijen	344.085	11.622
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>49.669.361</u>	<u>49.638.699</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren: de stijging ten opzichte van 2016 wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de vordering ZVW op zorgverzekeraars. In 2017 werd ook het Eerstelijnsverblijf gefinancierd uit de Zorgverzekeringswet. In 2016 bestond hiervoor een tijdelijke subsidieregeling, waarvoor volledige bevoorschotting plaatsvond.

Overige vorderingen: de vordering heeft met name betrekking op de verzekering van het eigenrisicodragerschap van de kosten UWV inzake langdurige zieke (ex-)medewerkers.

Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen: dit betreft voornamelijk de structurele intercompany leningen welke verstrekt zijn aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 37 mln) en Stichting Zuyderland Zorg (€12 mln). Deze structurele leningen worden jaarlijks stilzwijgend verlengd en de hoogte van de faciliteit kan jaarlijks worden herzien. De renteberekening over deze leningen vindt plaats op basis van 1-jaars Euribor + 1,0%.

De overige intercompany rekening courant verhoudingen worden periodiek verrekend en hier wordt geen rente over gerekend. De daling van de totale rekening-courant verhoudingen ten opzichte van 2016 wordt veroorzaakt door een lagere intercompany vordering op Stichting Zuyderland Medisch Centrum als gevolg van nog te verrekenen crediteurenbetalingen.

Vooruitbetaalde bedragen: het saldo per 31 december 2017 heeft betrekking op afrekeningen met Olympiastaete en aflossing leningen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen: Dit betreft vorderingen op Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp.

Alle vorderingen hebben een kortlopend karakter.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	11.814.031	12.969.565
Kassen	27.452	27.599
Totaal liquide middelen	<u>11.841.483</u>	<u>12.997.164</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Voor een toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	106.682	106.682
Bestemmingsfondsen	40.513.109	38.548.504
Algemene en overige reserves	6.469.999	5.693.733
Totaal eigen vermogen	<u>47.089.790</u>	<u>44.348.919</u>

Toelichting:

In het bedrag van € 107k is een bedrag opgenomen van € 18k geplaatst aandelenkapitaal. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90k met een nominale waarde van € 1 per aandeel.

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	106.682	0	0	106.682
Totaal kapitaal	<u>106.682</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>106.682</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	38.548.504	1.964.605	0	40.513.109
Totaal bestemmingsfondsen	<u>38.548.504</u>	<u>1.964.605</u>	<u>0</u>	<u>40.513.109</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	5.693.733	776.266	0	6.469.999
Totaal algemene en overige reserves	<u>5.693.733</u>	<u>776.266</u>	<u>0</u>	<u>6.469.999</u>

Toelichting:

De algemene reserve wordt gevormd op basis van het jaarlijkse vrije resultaat, dat niet wordt aangewend voor specifieke doeleinden.

De post bestemmingsfondsen betreft reserves inzake de Wet langdurige zorg. Hierover zijn contractuele afspraken gemaakt met het Zorgkantoor.

De mutatie eigen vermogen is het gevolg van het positief resultaat in 2017 van € 2,7mln.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	992.339	37.565	103.987	0	925.917
Voorziening onregelmatigheidstoelage	1.096.330	0	347.608	0	748.722
Voorziening langdurig zieken	322.939	28.721	0	0	351.660
Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden	82.556	0	0	10.536	72.020
Voorziening financiële gevolgen 65+	6.675	0	0	6.675	0
Voorziening reguliere PLB uren	4.186.619	1.754.249	1.167.207	0	4.773.661
Voorziening eenmalige bijschrijving 200 PLB uren	409.238	0	0	158.728	250.510
Voorziening WGA verzekeringen eigen risico	249.143	665.634	0	0	914.777
Totaal voorzieningen	<u>7.345.839</u>	<u>2.486.169</u>	<u>1.618.802</u>	<u>175.939</u>	<u>8.037.267</u>

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

	31-dec-17
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	5.863.034
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.174.233
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.069.566

Toelichting:

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde (op basis van een rekenrente van 1,25%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden. De in het overzicht vermelde onttrekking betreft de werkelijk uitbetaalde gratificaties.

Voorziening onregelmatigheidstoelage: Deze voorziening is eind 2016 opgenomen conform het advies van het NVZ om een bedrag te reserveren dat in 2017 tot en met 2019 als eenmalige uitkering uitbetaald dient te worden ter compensatie van de niet uitgekeerde onregelmatigheidstoelage over vakantie-uren met betrekking tot voorgaande jaren (2012-2014). In september van elk jaar (vanaf 2017) wordt het bedrag uitgekeerd waar medewerkers conform de nu geldende CAO recht op hebben. De onttrekking in 2017 heeft betrekking op het werkelijk uitgekeerde bedrag in 2017.

Voorziening langdurig zieken: deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn. Langdurig zieken worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening is berekend tegen 70% verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening ziektewet tijdelijke dienstverbanden: in het kader van de modernisering Ziektewet is in 2014 gekozen voor eigenrisicodragerschap voor de Ziektewet Flex. Hiervoor is een voorziening getroffen aan de hand van de lopende dossiers. De voorziening wordt elk jaar opnieuw berekend aan de hand van gegevens van tijdelijke personeelsleden die per balansdatum ziek uit dienst zijn.

Voorziening financiële gevolgen 65+: voor het eigenrisicodragerschap WGA (werkhervatting gedeeltelijke arbeidsongeschikten) is een verzekering afgesloten. Vanwege de wetswijziging omtrent de AOW leeftijd vallen enkele medewerkers die een WGA uitkering ontvangen niet onder de dekking vanaf hun 65e leeftijd. Ultimo 2014 is hiervoor een voorziening opgenomen. De huidige verzekering voorziet wel in deze dekking. In 2017 heeft de laatste medewerker waarvan de verzekering niet dekte vanaf 65 jaar de AOW leeftijd bereikt. Hiermee is de voorziening niet meer nodig en is deze in 2017 geheel vrijgevallen.

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: er is een voorziening opgenomen voor de reeds opgebouwde PLB rechten van alle medewerkers. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Toelichting (vervolg):

Voorziening éénmalige bijschrijving 200 PLB uren: de voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45 tot en met 49 jarigen. Deze voorziening is opgenomen tegen contante waarde op basis van een rekenrente van 1,25%. De in het overzicht genoemde vrijval betreft de medewerkers met geboortjaar 1962.

Voorziening WGA (werkherhvatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland Zorgcentra is eigen risicodragers voor de WGA. Vanaf 2016 is besloten om bij de huidige verzekeraar maar voor 50% verzekerd te zijn. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is nominaal gewaardeerd en gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves.

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

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	37.990.334	41.225.310
Totaal langlopende schulden	<u>37.990.334</u>	<u>41.225.310</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	44.442.250	47.642.004
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.216.941	3.199.754
Stand per 31 december	<u>41.225.309</u>	<u>44.442.250</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>3.234.975</u>	<u>3.216.940</u>
Stand per 31 december	<u>37.990.334</u>	<u>41.225.310</u>

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

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.234.975	3.216.940
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	37.990.334	41.225.310
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	25.384.238	28.167.788

Toelichting:

De aflossingsverplichtingen betreffende 2018 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere specificatie op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.7 "Overzicht langlopende schulden".

Voor verstrekte zekerheden wordt verwezen naar 1.5 onderdeel 10 "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen".

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	3.234.846	3.216.811
Korte termijndeel a fonds perdu	91.067	167.954
Schulden uit hoofde van transitie-regeling	129	129
Belastingen en sociale premies	3.015.896	2.916.054
Schulden inzake pensioenen	138.542	1.339.019
Nog te betalen salarissen	717.806	560.234
Vakantiegeld	2.301.834	2.095.083
Vakantiedagen	419.453	524.663
Overige schulden	1.469.745	1.957.434
Nog te betalen kosten	621.651	725.907
Vooruitontvangen opbrengsten	901.999	1.353.553
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	8.277	18.584
Schulden op groepsmaatschappijen	167.999	8.211
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>13.089.244</u>	<u>14.883.636</u>

Toelichting:

Aflossingsverplichtingen langlopende leningen: dit betreft het deel van de langlopende leningen dat in 2018 moet worden afgelost.

Belastingen en sociale premies: dit betreft de te betalen loonheffing en sociale premies over de salarissen en eindejaarsuitkering van december 2017.

Nog te betalen salarissen: De stijging ten opzichte van 2016 wordt veroorzaakt door een hoger bedrag nog te betalen aan onregelmatigheidstoelage.

Overige schulden: betreft met name verantwoorde ontvangen gelden voor kleinschalig wonen welke nog tot kosten zullen leiden.

Nog te betalen kosten: dit betreft een reservering voor kosten (met name huur, onderhoud en energie) welke gemaakt zijn in 2017 en waarvoor de facturen worden verwacht in 2018.

Vooruitontvangen opbrengsten: dit betreft met name projectsubsidies welke in 2017 gedaald zijn ten opzichte van het voorgaande jaar.

Alle schulden hebben een kortlopend karakter.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium (ING, ABN AMRO, BNG en Rabobank) treedt Zuyderland Zorgcentra BV op als kredietnemer en kan indien opportuun worden aangesproken om alle verplichtingen van de andere kredietnemer Stichting Zuyderland Medisch Centrum aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Overzicht zekerheden

Zuyderland Zorgcentra BV heeft diversen leningen op basis van een hypotheek, deze zijn verstrekt door Rabobank, BNG, ING, ABN-AMRO, WfZ en de Nederlandse Waterschapsbank.

De zekerheden betreffen een Waarborgovereenkomst met WfZ en een aantal leningen op basis van gemeentegaranties.

Voor de langlopende leningen en hierop rustende zekerheden wordt verwezen naar 1.7 Overzicht langlopende schulden.

Daarnaast zijn alle roerende zaken, vorderingen, verzekeringen, bankrekeningen, intellectuele eigendomsrechten en domeinnamen en aandelen van Zuyderland Zorgcentra BV en overige schuldenaren verpand aan het bankenconsortium (ING, Rabobank, ABN ARMO en BNG).

Meerjarige financiële verplichtingen

Specificatie meerjarige financiële verplichtingen naar looptijd:

	Aantal	Contracten afgesloten in:					totaal
		2017	2016	2015	t/m 2014	€	
		€	€	€	€	€	
Contracten met looptijd 1 jaar	1	0	0	0	38.966	38.966	
Contracten met looptijd 2 jaar	1	0	220.199	0	0	220.199	
Contracten met looptijd 3 jaar	2	117.692	222.828	0	0	340.520	
Contracten met looptijd 4 jaar	1	0	0	0	865.000	865.000	
Contracten met looptijd => 5 jaar	15	1.087.895	0	16.794	3.727.931	4.832.620	
Totaal	20	1.205.587	443.027	16.794	4.631.897	6.297.305	

Toelichting:

In de meerjarige financiële verplichtingen zijn de jaarlijkse verplichtingen opgenomen. Op basis van de looptijden kunnen de totale verplichtingen bepaald worden. Van het totaalbedrag van € 6.297.305,- heeft € 2.158.333,- betrekking op onderhoudscontracten en servicecontracten, € 16.794,- op leasecontracten en € 4.122.177,- op huurcontracten.

Algemeen

Zuyderland Zorgcentra BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken. Dit beleid wordt ingezet op concern niveau. Zuyderland Zorgcentra BV zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland.

Kredietrisico

Zuyderland Zorgcentra BV loopt gezien de aard van de activiteiten een beperkt kredietrisico. Een groot deel van de vorderingen betreft vorderingen op verbonden partijen.

Het kredietrisico op externe partijen is geconcentreerd bij zorgverzekeraars en gemeenten voor een totaalbedrag van € 0,8 mln. Met deze zorgverzekeraars en gemeenten bestaat een lange relatie en deze hebben altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

Rentekasstroomrisico

Zuyderland Zorgcentra BV loopt een beperkt rente- en kasstroomrisico over de rekening courant faciliteit van €10mln bij ABN AMRO, de langlopende lening met variabele rente bij de BNG (hoofdsom €8,4mln) en over de rekening courant verhoudingen met overige Zuyderland organisatie-onderdelen.

Liquiditeitsrisico

Zuyderland bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen, welke op concern niveau worden opgesteld. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Voor een overzicht van de op 31 december 2017 niet contant gemaakte contractuele verplichtingen, zie de toelichting van niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen. Zuyderland Zorgcentra BV loopt geen liquiditeitsrisico als gevolg van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

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

1.5.1 Mutatieoverzicht materiële en financiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	68.125.314	10.284.760	15.130.148	553.374	0	94.093.596
- cumulatieve afschrijvingen	36.270.224	6.138.935	6.565.462	0	0	48.974.621
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>31.855.090</u>	<u>4.145.825</u>	<u>8.564.686</u>	<u>553.374</u>	<u>0</u>	<u>45.118.975</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.976.801	665.100	1.127.159	293.252	0	4.062.312
- afschrijvingen	2.274.348	532.726	1.523.058	0	0	4.330.132
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	2.487.440	194.380	1.977.020	0	0	4.658.840
.cumulatieve afschrijvingen	2.487.440	194.380	1.977.020	0	0	4.658.840
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-297.547</u>	<u>132.374</u>	<u>-395.899</u>	<u>293.252</u>	<u>0</u>	<u>-267.820</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	67.614.675	10.755.480	14.280.287	846.626	0	93.497.068
- cumulatieve afschrijvingen	36.057.132	6.477.281	6.111.500	0	0	48.645.913
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>31.557.543</u>	<u>4.278.199</u>	<u>8.168.787</u>	<u>846.626</u>	<u>0</u>	<u>44.851.155</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	0%,2%,5%,10%	5%, 6,67%,10%	10%,20%	0,0%		

1.5.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

5.1.6.2 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Te verrekenen afschr. inz. buiten gebruik gestelde MVA	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0	424.942	424.942
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	424.942	424.942
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossingen in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€	jaar		%	€	€	€	€	€	jaar		€	
BNG	1-jan-15	8.400.000	12	Hypotheclair	2,15+12MO	7.000.000	0	700.000	6.300.000	2.800.000	8	lineair	700.000	Zie toelichting aangegeven met *
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	19.512.549	30	Hypotheclair	3,935%	9.756.274	0	650.418	9.105.856	5.853.764	13	lineair	650.418	Borgtochtvereenk. geseceerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	4.537.802	20	Hypotheclair	3,52%	1.134.451	0	226.890	907.561	0	3	lineair	226.890	Borgtochtvereenk. geseceerd door hypotheek
Nederlandse Waterschaps Bank	30-mrt-01	6.126.033	20	Hypotheclair	3,52%	1.531.508	0	306.301	1.225.207	0	3	lineair	306.302	Borgtochtvereenk. geseceerd door hypotheek
ING/RABO/BNG Consortium	4-apr-11	17.000.000	20	Hypotheclair	5,85%	14.166.666	0	566.667	13.599.999	10.766.667	13	lineair	566.667	Hypotheek
BNG	4-jan-01	2.223.523	40	Hypotheclair	5,625%	667.057	0	55.588	611.469	333.528	11	lineair	55.588	Gemeentegarantie Gemeente Sittard-Geleen
Rabobank	30-nov-98	1.157.311	25	Hypotheclair	5,10%	477.124	0	59.033	418.091	73.340	6	annuïteit	62.113	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
BNG	16-nov-98	5.876.283	25	Hypotheclair	5,04%	2.418.727	0	296.706	2.122.021	398.524	6	annuïteit	311.660	Gemeentegarantie Gemeente Susteren-Echt
Rabobank	13-mrt-00	299.495	25	Hypotheclair	3,25%	90.443	0	12.481	77.962	15.558	6	lineair	12.480	Hypotheek
BNG	17-jun-02	12.000.000	20	Hypotheclair	3,95%	7.200.000	0	342.857	6.857.143	5.142.857	19	lineair	342.857	Borgtochtvereenk. geseceerd door hypotheek
Totaal						44.442.250	0	3.216.941	41.225.309	25.384.238			3.234.975	

* Deze leningen zijn opgenomen in de kredietovereenkomst van het bankenconsortium met als effectieve datum 1-1-2015, geseceerd door een hypotheek, diverse verpandingen (nader toegelicht onder "Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen") en een overeenkomst gedeelde zekerheden op WfZ-activa.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.591.623	95.407.961
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	34.522.926	30.784.227
Opbrengsten uit WMO prestaties	3.837.808	3.277.906
Overige zorgprestaties	200.259	285.283
Totaal	<u>136.152.616</u>	<u>129.755.377</u>

Toelichting:

Bij de vaststelling van het wettelijk budget aanvaardbare kosten is uitgegaan van de tarieven die door de door de Nederlandse Zorgautoriteit zijn vastgesteld. De opbrengsten zijn vooral gestegen als gevolg van door de overheid toegekende extra middelen voor verhoging van de kwaliteit van zorg.

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn gestegen ten opzichte van 2016 met name als gevolg van het overhevelen van het Eerstelijnsverblijf vanuit een subsidieregeling naar de Zorgverzekeringswet.

De WMO opbrengsten zijn gestegen met name door een stijgend volume als gevolg van een hoger aantal cliënten.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	1.349.864	3.086.278
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	42.416	38.020
Totaal subsidies	<u>1.392.280</u>	<u>3.124.298</u>

Toelichting:

De rijksbijdragen werkplaatsfunctie betreffen de loonbelastingvermindering met betrekking tot onderwijs. De subsidies vanwege het Ministerie van VWS hebben betrekking op stageplaatsen zorg, alsmede de vanuit de AWBZ overgehevelde subsidieregelingen. Deze zijn gedaald ten opzichte van 2016 als gevolg van de overheveling van het Eerstelijnsverblijf naar de Zorgverzekeringswet in 2017.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening	903.213	916.462
Overige opbrengsten	1.893.196	1.589.491
Overige baten	0	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.796.409</u>	<u>2.505.953</u>

Toelichting:

Onder overige dienstverlening zijn onder andere maaltijdverzorging voor derden en restaurantopbrengsten verantwoord.

De overige opbrengsten hebben met name betrekking op extramuraal fysiotherapie, aan Zuyderland Thuiszorg en Zuyderland Huishoudelijke Hulp in rekening gebrachte kosten, huren en aan bewoners en patiënten in rekening gebrachte kosten zoals kosten van de CAI, telefoonkosten, kosten van ontspanning, inrichting etc.

De stijging ten opzichte van 2016 wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere doorbelasting aan Zuyderland Huishoudelijke Hulp voor geleverde diensten.

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	55.653.096	52.889.020
Sociale lasten	8.428.633	9.068.462
Pensioenpremie	4.305.646	4.159.207
Andere personeelskosten	1.543.516	1.240.705
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	<u>4.139.831</u>	<u>4.058.658</u>
Subtotaal	74.070.722	71.416.052
Personeel niet in loondienst	2.277.368	1.218.042
Totaal personeelskosten	<u><u>76.348.090</u></u>	<u><u>72.634.094</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>1.399</u>	<u>1.316</u>

Toelichting:

Bij lonen en salarissen zijn de brutokosten aangegeven.

De aan derden doorberekende personele kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten.

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants en overig ingehuurd personeel en vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden.

De stijging in personele kosten wordt met name veroorzaakt door een stijging van de personele formatie. Door het Ministerie van VWS zijn reeds in 2017 middelen ter beschikking gesteld om de personele formatie uit te breiden, teneinde te voldoen aan het nieuwe normenkader kwaliteit.

De binnen Zuyderland concern doorberekende personeelskosten hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatie-onderdelen binnen het Zuyderland concern.

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn gestegen ten opzichte van 2016 voornamelijk als gevolg van een hogere inzet van uitzendkrachten.

15. Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.330.135	4.767.297
- financiële vaste activa	424.939	424.939
Totaal afschrijvingen	<u>4.755.074</u>	<u>5.192.236</u>
Subtotaal afschrijvingen		
Binnen Zuyderlandconcern verrekende afschrijvingskosten	315.626	562.830
Afschrijvingskosten zorginfrastructuur	372.287	384.000
Totaal afschrijvingen	<u>5.442.987</u>	<u>6.139.066</u>

Toelichting:

De afschrijvingen zijn gedaald ten opzichte van 2016 vooral vanwege de versnelde afschrijvingen van de zorgcentra St. Antonius in 2016.

16. Overige bedrijfskosten en bijzondere lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.533.552	7.517.655
Algemene kosten	33.962.912	32.920.104
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.186.724	2.071.026
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.905.306	1.903.054
- Energie gas	923.401	1.005.697
- Energie stroom	669.433	750.091
- Energie transport en overig	161.791	87.001
Subtotaal	<u>3.659.931</u>	<u>3.745.843</u>
Huur en leasing	3.695.229	3.637.469
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende bedrijfskosten	3.385.101	3.318.726
Overige lasten	<u>73.137</u>	<u>153.659</u>
Subtotaal	<u>54.496.586</u>	<u>53.364.482</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>54.496.586</u></u>	<u><u>53.364.482</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2016 als gevolg van gerealiseerde besparingen in de hotelmatige kosten passend bij de achterblijvende omzetindexering.

Algemene Kosten

Onder algemene kosten zijn onder andere de door Zuyderland Thuiszorg BV (€ 21,1 mln) en Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€9,9 mln) in rekening gebrachte kosten verantwoord, vanwege de door Zuyderland Zorgcentra aan deze organisatie-onderdelen uitbestede zorgactiviteiten. Bij Zuyderland Thuiszorg BV gaat het om thuiszorgactiviteiten, bij de Stichting Zuyderland Medisch Centrum betreft het verpleeghuisactiviteiten van Zuyderland Revalidatie en indicatievrije advisering. De inkomsten voor al deze activiteiten worden verkregen via contractering en budget van Zuyderland Zorgcentra BV.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging t.o.v. vorig jaar is enerzijds het gevolg van kostenindexering en anderzijds van gestegen medische kosten ten gevolge van een hogere zorgwaarte.

Onderhoud en energiekosten

De kosten zijn gedaald ten opzichte van 2016 door een lager energieverbruik a.g.v. een milde winter en zomer.

Huur en leasing

De stijging van de huurkosten wordt veroorzaakt door huur van nieuwe zorgappartementen en prijsindexatie.

Binnen Zuyderland concern verrekenende bedrijfskosten

Deze hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatie-onderdelen binnen het Zuyderland concern.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
	€	€
Financiële lasten		
Rentelasten	1.312.771	1.511.688
Subtotaal financiële lasten	1.312.771	1.511.688
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.312.771</u>	<u>1.511.688</u>

Toelichting

De rentelasten hebben betrekking op langlopende leningen (€1,8mln) en de rekening-courant faciliteit (€41k), verminderd met de rentevergoeding op de intercompany leningen verstrekt aan Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Stichting Zuyderland Zorg (-€570k). De totale rentelasten zijn gedaald als gevolg van aflossingen op de leningen.

18. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

bedragen x € 1	H.J.G.M. Leenders
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2017	01-01-17
Einde functievervulling in 2017	31-12-17
Omvang dienstverband (in fte)	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	151.527
Beloningen betaalbaar op termijn	11.028
Subtotaal	162.555
Invidueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	162.555
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2016	
Aanvang functievervulling in 2016	01-01-16
Einde functievervulling in 2016	31-12-16
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.174
Beloningen betaalbaar op termijn	10.771
Totaal bezoldiging 2016	153.945

Toelichting:

Vanaf 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van toepassing. Deze wet stelt eisen aan de toelichting in de jaarrekening van instellingen in de publieke en semipublieke sector over de bezoldiging van zogenoemde topfunctionarissen. De leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en de directies van Cure en Care zijn onder de WNT geïnclassificeerd als topfunctionaris. Voor een overzicht van de topfunctionarissen wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg onderdeel 1.9 onderdeel 24.

De toegepaste salarisregelingen van de bestuurders zijn gebaseerd op de beloningscode Bestuurders in de Zorg (BBZ), die op 11 juni 2009 door de ledenvergadering van de NVTZ werd vastgesteld.

Op Zuyderland Zorgcentra is de bezoldigingsklasse V voor de zorg van toepassing met een maximum van € 181.000. De bezoldiging van de heer Leenders past binnen de kaders van de WNT.

19. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg onderdeel 1.9 onderdeel 25.

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

21. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 9 mei 2018.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Zorgcentra BV heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd op 23 mei 2018.

22. Resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen binnen het eigen vermogen en staat derhalve niet vrij ter beschikking.

23. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

24. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.M. Nijdam, lid

Raad van Toezicht

Deze jaarrekening wordt niet ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht aangezien deze de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum/Stichting Zuyderland Zorg, waarin de cijfers van Zuyderland Zorgcentra BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Zuyderland Zorgcentra BV heeft geen nevenvestigingen.

