

Jaarstukken 2017



INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	34
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	35
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	36
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	37
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	42
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	48
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017 WNT gegevens 2017	49 56

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	58
5.2.2	Nevenvestigingen	58
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	5.976.238	6.179.663
Financiële vaste activa	2	100.000	100.000
Totaal vaste activa		<u>6.076.238</u>	<u>6.279.663</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	694.080	509.942
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	171.011	539.268
Liquide middelen	5	4.003.307	4.096.820
Totaal vlottende activa		<u>4.868.398</u>	<u>5.146.030</u>
Totaal activa		<u><u>10.944.636</u></u>	<u><u>11.425.693</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal			
Bestemmingsfonds		1.521.830	1.356.162
Algemene en overige reserves		3.001.803	2.949.560
Totaal eigen vermogen		<u>4.523.633</u>	<u>4.305.722</u>
Voorzieningen	11	141.808	231.812
Langlopende schulden	12	4.390.518	4.503.169
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	13	1.888.677	2.384.990
Totaal passiva		<u><u>10.944.636</u></u>	<u><u>11.425.693</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorg en maatschapp. Ondersteuning	16	13.276.002	11.228.738
Subsidies	17	676.892	833.422
Overige bedrijfsopbrengsten	18	859.500	821.298
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.812.395</u>	<u>12.883.459</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	9.864.437	8.663.560
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	766.460	698.186
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	3.712.796	3.329.081
Som der bedrijfslasten		<u>14.343.693</u>	<u>12.690.828</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		468.702	192.631
Financiële baten en lasten	23	-250.791	-252.180
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>217.911</u></u>	<u><u>-59.549</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		165.668	-97.716
Algemene reserve		52.243	38.167
		<u><u>217.911</u></u>	<u><u>-59.549</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2017	2016
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		468.702	192.631
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	766.460		698.186
- mutaties voorziening dub. debiteuren	-517		
- mutaties voorzieningen	<u>-90.004</u>		<u>-72.036</u>
		675.938	626.150
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden			
- vorderingen	-183.621		-129.200
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	368.257		-535.001
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-249.917</u>		<u>191.002</u>
		-65.281	-473.199
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.079.359</u>	<u>345.583</u>
Ontvangen interest	4.233		32.708
Betaalde interest	-255.024		-270.077
Buitengewoon resultaat		<u>-250.791</u>	<u>-237.369</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		828.568	108.214
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-563.035		-313.266
Totaal kasstroom uit		-563.035	-313.266
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		143.153
Aflossing langlopende schulden	<u>-359.047</u>		<u>-276.784</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-359.047	-133.631
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-93.514</u></u>	<u><u>-338.684</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.096.820	4.435.504
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>4.003.307</u>	<u>4.096.820</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-93.514</u></u>	<u><u>-338.684</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Catharina Stichting is statutair gevestigd te Brielle, op het adres Slagveld 37 en is geregistreerd onder KvK-nummer 24319534.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan ouderen, zowel intramuraal als extramuraal.

De Catharina Stichting is een zelfstandige rechtspersoon.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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 Catharina Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve 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 bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages zoals nader toegelicht in onderdeel 5.1.6 worden hierbij gehanteerd. Voor afschrijvingen die samenhangen met de Wtzi worden de voorgeschreven percentages gebruikt.

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.

Sinds 2009 is er sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot en met december 2011 in aanmerking kwamen voor integrale nacalculatie. Dit in beginsel risicoloze bekostigingssysteem is per 1 januari 2012 vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten worden voortaan bekostigd via een normatieve huisvestingscomponent (NHC) in de integrale tarieven, waarbij tot 2018 een overgangsregeling geldt waarin de nacalculatie van kapitaallasten wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van NHC wordt opgebouwd. Hierdoor zijn nieuwe risico's voor het vastgoed ontstaan, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), marktontwikkelingsrisico's en hierdoor het risico van duurzame waardevermindering bij structurele exploitatieverliezen. Ook voor de tot en met boekjaar 2011 nacalculerbare huurcontracten zijn vergelijkbare risico's ontstaan, waar bij structurele verliezen een voorziening voor verlieslatende contracten dient te worden gevormd.

Economische levensduur

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn, net als in boekjaar 2010, op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet op de oude bekostigingssystematiek. Bij de berekening van de afschrijvingstermijnen is de componentenbenadering toegepast en zijn de onderdelen van de vaste activa met de afwijkende afschrijvingstermijn als afzonderlijke categorie in de berekening van de afschrijvingen opgenomen.

De economische gebruiksduur van de vaste activa wekt niet af van de tot en met boekjaar 2010 gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de toenmalige Nza-beleidsregels. De huurcontracten van de Catharina stichting zijn geanalyseerd. Hieruit volgt geen indicatie voor duurzame waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa heeft betrekking op waarborgsommen en worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde. De vervolgwaardering is in beginsel de geamortiseerde kostprijs, in dit geval zijnde de nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde. De vervolgwaardering die gehanteerd wordt, is de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening verwachte oninbaarheid wordt bepaald door de individuele posten van de ouderdomsanalyse die langer dan 90 dagen open staan te beoordelen.

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 bij eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde. De vervolgwaardering is in beginsel de geamortiseerde kostprijs, in dit geval zijnde de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen:

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie betreft de te maken kosten als gevolg van bezuinigingsmaatregelen en is bepaald op basis van het reorganisatieplan horeca en reorganisatieplan vermindering ondersteunende taken.

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.

Voorziening uitgestelde beloningen ORT claim

De voorziening uitgestelde beloningen ORT claim betreft een voorziening voor de mogelijke claims van personeel dat uit dienst is. De nabetaling ORT claim betreft een afspraak in de nieuwe CAO VVT.

Voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid.

De voorziening betreft de loonkosten van personen waarvan de verwachting is dat deze niet meer in het arbeidsproces terugkeren. De kosten hebben betrekking op maximaal 2 jaar, ingaande vanaf het eerste moment van ziektemelding.

Schulden

Schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen de reële waarde. De vervolgwaaardering is de geamortiseerde kostprijs, in dit geval zijnde de nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Catharina stichting heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Catharina stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Catharina stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat. Naar de stand van ultimo december 2017 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 98,6% (bron: web-site PFZW d.d.april 2018).

Catharina stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Catharina stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten verzorging en overig.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de begrote opbrengsten.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Rente ontvangsten die voortvloeien uit banktegoeden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-17	31-dec-16
		€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.683.756	5.131.965
Machines en installaties	155.272	185.659
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.137.211	862.040
Totaal materiële vaste activa	<u>5.976.238</u>	<u>6.179.664</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.179.663	6.564.583
Bij: investeringen	563.035	313.266
Af: afschrijvingen	766.460	698.186
Af: bijzondere waardeverminderingen		
Af: terugname geheel afgeschreven activa	2.090.820	
Bij: cumulatieve afschrijving	2.090.820	
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>5.976.238</u>	<u>6.179.663</u>
Aanschafwaarde	12.194.991	13.722.777
Cumulatieve afschrijvingen	6.218.753	7.543.113

Toelichting:

In de aanschafwaarde zit een bedrag van € 6.237.975 als financial lease horende bij het gebouw Stuifakkers. Bij dit gebouw heeft de Catharina stichting niet de juridische eigendom. Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa zie paragraaf 5.1.6.2. De investeringen zijn in 2017 toegenomen door de realisatie van het ICT netwerk.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Waarborgsommen	100.000	100.000
Totaal financiële vaste activa	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Toelichting:

Er is een waarborgsom afgegeven ten behoeve van het huurcontract voor de locatie Stuifakkers.

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	110.505	114.500
Vordering ZVW	146.143	132.577
Vordering Zorginfra subsidies	73.629	58.788
Vordering overige WLZ omzet	7.196	14.392
Vorderingen WMO Gemeente	14.038	9.589
Overige vorderingen:	147.932	108.034
Vooruitbetaalde bedragen:	194.637	72.062
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>694.080</u>	<u>509.942</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			539.268		539.268
Financieringsverschil boekjaar				171.011	171.011
Correcties voorgaande jaren			-5.385		-5.385
Betalingen/ontvangsten			-533.883		-533.883
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-539.268	171.011	-368.257
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>171.011</u>	<u>171.011</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	171.011	539.268
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>171.011</u>	<u>539.268</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	11.754.980	9.698.506
Af: ontvangen voorschotten	11.583.969	9.159.238
Totaal financieringsverschil	<u>171.011</u>	<u>539.268</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.001.511	4.095.438
Kassen	1.796	1.382
Totaal liquide middelen	<u>4.003.307</u>	<u>4.096.820</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2017	2016
	€	€
Kapitaal		0
Bestemmingsfonds	1.521.830	1.356.162
Algemene en overige reserves	3.001.803	2.949.560
Totaal eigen vermogen	<u>4.523.633</u>	<u>4.305.722</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.356.162	165.668	0	1.521.830
Bestemmingsfonds				
Totaal Bestemmingsfonds	<u>1.356.162</u>	<u>165.668</u>	<u>0</u>	<u>1.521.830</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.949.560	52.243	0	3.001.803
Totaal Algemene en overige reserves	<u>2.949.560</u>	<u>52.243</u>	<u>0</u>	<u>3.001.803</u>

Het bestemmingsfonds wordt gevormd op grond van jaarlijkse exploitatie resultaten van zorgactiviteiten. Een positief saldo van de reserve moet aangehouden worden voor deze activiteiten. De algemene reserve wordt gevormd op grond van jaarlijkse exploitatie resultaten van niet-zorgactiviteiten. Het saldo van deze reserve is vrij besteedbaar.

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Vz uitgestelde beloningen jubliea	48.079	5.718	0	53.797
Vz uitgest. beloningen ORT claim	47.103	0	23.776	23.327
Vz loonkosten arbeidsongeschiktheid	78.865	49.996	68.450	60.411
Vz reorganisatie	57.765	0	53.492	4.273
Totaal voorzieningen	<u>231.812</u>	<u>55.714</u>	<u>145.718</u>	<u>141.808</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.)	46.488
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	68.422
Hiervan > 5 jaar	26.899

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening uitgestelde beloningen betreft de te betalen kosten rondom toekomstige jubilea. De voorziening reorganisatie is gevormd ten behoeve van het realiseren van bezuinigingsplannen. De voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid is gevormd ten behoeve van te verwachten loonkosten na het 1e ziektejaar. De voorziening ORT is gevormd ten behoeve van de te verwachten ORT claims zoals afgesproken in de CAO VVT. Dit betreft de aanspraken van de medewerkers die niet meer in dienst zijn van de Catharina Stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Langlopende schulden	4.321.363	4.360.016
Overige langlopende schulden	69.155	143.153
Totaal langlopende schulden	<u>4.390.518</u>	<u>4.503.169</u>

12.1 Langlopende schulden

Het verloop van de lening is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.636.800	4.910.494
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	276.784	273.694
Stand per 31 december	<u>4.360.016</u>	<u>4.636.800</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	38.653	276.784
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.321.363</u>	<u>4.360.016</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	38.653	276.784
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.360.016	4.360.016
Hiervan > 5 jaar	4.068.930	4.148.143

Voor een nadere toelichting op de lang lopende schulden wordt verwezen naar het bijlage overzicht lang lopende schulden

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De langlopende schulden betreft een langlopend huurcontract locatie Stuifakkers dat is opgenomen als financial lease.

12.2 Overige langlopende schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2017</u>			<u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen ORT claim 2018/2019	143.153	0	73.998	69.155
Totaal Overige langlopende schulden	<u>143.153</u>	<u>0</u>	<u>73.998</u>	<u>69.155</u>

De verplichting heeft betrekking op de te betalen ORT claim zoals afgesproken in de CAO VVT.
De claim zal in 2019 uitbetaald worden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2017	2016
	€	€
Crediteuren	370.601	370.777
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	38.653	276.784
Belastingen en sociale premies	168.652	318.386
Schulden terzake pensioenen	125.170	219.963
Nog te betalen salarissen	10.250	4.610
Vakantiegeld	276.849	240.986
Vakantiedagen	234.625	178.476
Eindejaarsuitkering	36.979	0
Overige schulden:		
Overig kortlopende schulden	626.899	775.008
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.888.677</u>	<u>2.384.990</u>

Onder Overige kort lopende schulden is een bedrag ad € 63.312 opgenomen dat betrekking heeft op de te betalen bedragen CAO claim zoals afgesproken in de CAO VVT. Deze zullen in 2018 uitbetaald worden.

Door CAO afspraken wordt met ingang van 2017 de eindejaarsuitkering in plaats van december, in november te gelden gemaakt. Hierdoor ontstaat conform het vakantiegeld een doorlopende verplichting voor komende jaren.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij 2 zorgverzekeraars, 3 gemeentes en het NZI. Hier wordt in principe geen kredietrisico gelopen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor de locatie Catharina Gasthuis in Brielle huurt de stichting het pand van de S.O.R.

De jaarhuur bedraagt hiervoor circa € 460.000 en is vanaf 1 januari 2018 maandelijks opzegbaar.

Voor de locatie Leemgaarde wordt de zorginfrastructuur en pg-unit gehuurd van de SOR.

De jaarhuur bedraagt circa € 200.000. Het contract loopt tot 15 september 2023.

Voor de locatie Stuifakkers wordt de zorginfrastructuur, pg-unit en kantoren gehuurd van Vestia

De jaarhuur bedraagt ruim € 480.000. Het contract loopt tot 2041.

De locatie Welzijn Ouderen wordt gehuurd van de Gemeente Brielle, het contract is jaarlijks opzegbaar en bedraagt ca. € 26.000

Per 1 januari 2017 wordt de locatie van de Bollaarshoeve gehuurd van Maasdelta

De jaarlijkse huur bedraagt ca. € 220.000. De huurovereenkomst loopt tot november 2024.

Voor de realisatie van de nieuwbouw te Brielle heeft Catharina Stichting een overeenkomst gesloten met de gemeente Brielle en de Gebroeders Blokland.

5.1.6.1 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	9.397.814	875.877	2.513.374	871.856	63.856	13.722.776
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.265.849	690.218	1.771.021	784.254	31.772	7.543.113
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>5.131.965</u>	<u>185.659</u>	<u>742.353</u>	<u>87.603</u>	<u>32.084</u>	<u>6.179.663</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	27.139	514.950	11.653	9.294	563.035
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	448.209	57.526	233.683	22.200	4.842	766.460
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	10.605	483.782	1.086.081	481.852	28.500	2.090.820
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	10.605	483.782	1.086.081	481.852	28.500	2.090.820
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-448.209</u>	<u>-30.387</u>	<u>281.267</u>	<u>-10.547</u>	<u>4.452</u>	<u>-203.425</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	9.387.208	419.233	1.942.243	401.657	44.649	12.194.991
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.703.452	263.962	918.624	324.602	8.113	6.218.753
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>4.683.756</u>	<u>155.272</u>	<u>1.023.620</u>	<u>77.055</u>	<u>36.536</u>	<u>5.976.238</u>
Afschrijvingspercentage	2,7% t/m 16,7%	5% - 10%	5% - 10%	10% - 16,7%	10,0%	

5.1.6.2 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE 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	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017							100.000	100.000
Kapitaalstortingen								0
Resultaat deelnemingen								0
Ontvangen dividend								0
Verstrekke leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen								0
(Terugname) waardeverminderingen								0
Amortisatie (dis)agio								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>100.000</u>	<u>100.000</u>

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Resteren de looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
									0				
Vestia Zuid Ned	7-jan-11	6.237.975	30 jaar	Financial lease*		4.636.800		276.784	4.360.016	23	Lineair/Annuïtair	38.653	
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
									0				
Totaal						4.636.800	0	276.784	4.360.016			38.653	

* Van het financial lease contract is € 2.810.078 lineair en € 3.427.897 annuïtair

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.105.766	1.107.483
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.754.980	9.698.506
Opbrengsten Wmo	413.445	343.843
Overige zorgprestaties	1.811	78.907
Totaal	<u>13.276.002</u>	<u>11.228.738</u>

Toelichting:

De WMO opbrengsten zijn conform de verantwoording die Catharina Stichting heeft ingediend bij de gemeenten.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	367.033	497.727
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	69.650	133.711
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Economische zaken	28.329	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	211.880	201.985
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>676.892</u>	<u>833.422</u>

Toelichting:

De subsidies voor de Zorginfrastructuur en Gemeente Brielle zijn conform de verantwoording die Catharina Stichting heeft ingediend.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening: Opbrengst dienstverlening	637.635	617.177
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): Opbrengsten uit verhuur Overig	179.375 42.490	162.477 41.644
Totaal	<u>859.500</u>	<u>821.298</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.450.546	5.810.977
Sociale lasten	1.143.667	1.011.272
Pensioenpremies	527.480	473.652
Andere personeelskosten:	0	0
Overige personeelskosten	309.443	215.342
Mutatie in voorziening	159.159	286.605
Inkomsten ivm personeelskosten	0	0
Subtotaal	<u>8.590.295</u>	<u>7.797.847</u>
Personeel niet in loondienst	1.274.142	865.713
Totaal personeelskosten	<u><u>9.864.437</u></u>	<u><u>8.663.560</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verzorging	169	153
Welzijn Ouderen	2	2
Overig	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>170</u>	<u>154</u>

Toelichting:

Onder personeel niet in loondienst is per 2017 opgenomen de kosten van inhuur voor de functie behandeling ad € 546.600 en € 413.062 voor het uitvoeren van het onderaannemerschap dagbesteding voor een derde partij.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	42.747	26.217
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	723.713	671.969
Totaal afschrijvingen	<u><u>766.460</u></u>	<u><u>698.186</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	758.277	680.429
Algemene kosten	1.021.013	1.037.121
Patiënt- en be	283.442	256.215
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	271.768	153.417
- Energie gas	138.363	153.076
- Energie stroom	74.290	52.417
- Energie transport en overig	15.196	11.959
Subtotaal	<u>499.618</u>	<u>370.869</u>
Huur en leasing	1.150.447	984.447
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.712.796</u>	<u>3.329.081</u>

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	4.233	17.897
Rentelasten	-255.024	-270.077
Totaal financiële baten en lasten	<u>-250.791</u>	<u>-252.180</u>

Toelichting:

Bijna de gehele rentelast heeft betrekking op het huurcontract Stuifakkers wat als financial lease in de jaarrekening is verantwoord.

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

Zie pagina 56 en 57 voor een specificatie van de bezoldiging in het kader van de WNT, welke een integraal onderdeel uitmaakt van de jaarrekening.

De specificatie is gebaseerd op klasse indeling II met een puntenaantal van 8 zoals vastgesteld door de raad van toezicht.

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	28.756	37.935
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	9.359	8.652
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		77.626
Totaal honoraria accountant	<u>38.115</u>	<u>124.213</u>

De honoraria zijn toegerekend aan het boekjaar waarop de werkzaamheden betrekking hebben.

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder de WNT gegevens.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Catharina Stichting heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2018

De raad van toezicht van Catharina Stichting heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2018

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

WG
Hr. Drs.J.P.H. Biezemans

WG
Mw. M. van Schie

WG
Dhr. Mr. G.B. Raaphorst

WG
Mw. A.S. Sprokkereef-Pons

WG
Dhr. F.A. Beemer

WG
Mw. MA MHA A. van Kester

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 1 Verzorging

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.276.002	11.228.738
Subsidies	465.012	631.437
Overige bedrijfsopbrengsten	628.781	611.466
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>14.369.796</u>	<u>12.471.641</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.694.859	8.502.677
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	727.399	660.017
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3.531.079	3.154.483
Som der bedrijfslasten	<u>13.953.337</u>	<u>12.317.177</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	416.459	154.464
Financiële baten en lasten	-250.791	-252.180
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	<u>165.668</u>	<u>-97.716</u>
Buitengewone baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>165.668</u></u>	<u><u>-97.716</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	165.668	-97.716
	<u><u>165.668</u></u>	<u><u>-97.716</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 2 Welzijn Ouderen

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	211.880	201.985
Overige bedrijfsopbrengsten	49.844	45.855
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>261.724</u>	<u>247.840</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	146.086	139.824
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.689	5.269
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	124.445	116.430
Som der bedrijfslasten	<u>275.220</u>	<u>261.523</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-13.496	-13.682
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-13.496</u></u>	<u><u>-13.682</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Algemene reserve	-13.496	-13.682
	<u><u>-13.496</u></u>	<u><u>-13.682</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 3 Overig

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	180.875	163.977
Bijzondere baten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>180.875</u>	<u>163.977</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23.492	21.059
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	34.372	32.900
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	57.272	58.169
Som der bedrijfslasten	<u>115.135</u>	<u>112.128</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	65.740	51.849
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>65.740</u></u>	<u><u>51.849</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	0	0
Algemene reserve	65.740	51.849
	<u><u>65.740</u></u>	<u><u>51.849</u></u>

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Verzorging	165.668	-97.716
SEGMENT 2 Welzijn Ouderen	-13.496	-13.682
SEGMENT 3 Overig	65.740	51.849
	<u>217.911</u>	<u>-59.549</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>217.911</u>	<u>-59.549</u>

WNT-VERANTWOORDING 2017 Catharina Stichting

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Catharina Stichting van toepassing zijnde regelgeving: overgangsregeling WNT zorg en jeugdhulp

Het maximum voor de WNT is in 2017 € 120.000. Doordat er voor de Catharina Stichting sprake is van een overgangsrecht is dit bezoldigingsmaximum in 2017 voor Catharina Stichting € 129.591. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

bedragen x € 1	N.J.M. Heijlands	
Functiegegevens	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor in fte	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	
Bezoldiging	-	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.643	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.922	-
<i>Subtotaal</i>	<i>129.565</i>	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	129.591	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	129.565	-
Reden waarom de overschrijding		
al dan niet is toegestaan	N.v.t	
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.815,00	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.751,00	-
Totaal bezoldiging 2016	129.566,00	-

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	N.P. Boelhouwer	G.B. Raaphorst	F.A. Beemer
Funcitiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/08	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	9.000	9.000	9.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.083	12.100	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	9.000	9.000	9.000
Reden waar de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.500	9.000	9.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	13.500	9.000	9.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A. van Kester	A. van Kester	A. Sprokkereef
Funcitiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/08	1/9 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	6.000	4.500	9.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.056	6.017	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	6.000	4.500	9.000
Reden waar de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.000		9.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2016	9.000	-	9.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M. van Schie
Funcitiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/11-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	1.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.989
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	1.500
Reden waar de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2016	-

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen inzake de bestemming van het resultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Catharina Stichting heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant