

Jaarrekening 2017

Stichting Nieuw Hermes Huis

**Baarnseweg 4
3735 MG Bosch en Duin**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2017	
5.1.1	Balans per 31 december 2017	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	7
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	11
5.2	Overige gegevens	
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	16
5.2.5	Nevenvestigingen	16
5.2.6	Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant	17

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	0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	202.226	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	0	0
Liquide middelen	4	40.967	100.000
Totaal vlottende activa		<u>243.193</u>	<u>100.000</u>
Totaal activa		<u><u>243.193</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	-82.627	0
Algemene en overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		<u>-82.627</u>	<u>0</u>
Vorzieningen	6	355	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	325.464	100.000
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>325.464</u>	<u>100.000</u>
Totaal passiva		<u><u>243.193</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	744.356	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	11	252.136	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>996.492</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	803.436	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14	0	0
Overige bedrijfskosten	15	275.683	0
Som der bedrijfslasten		<u>1.079.119</u>	<u>0</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-82.627	0
Financiële baten en lasten	16	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-82.627</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-82.627	0
Algemene / overige reserves		<u>-82.627</u>	<u>0</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-82.627		0
Aanpassingen voor:					
- mutaties voorzieningen		355		0	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13, 14	<u>0</u>		<u>0</u>	
			355		0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	0		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-202.226		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	8	<u>225.465</u>		<u>100.000</u>	
			<u>23.239</u>		<u>100.000</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-59.033</u>		<u>100.000</u>
Ontvangen interest	16	0		0	
Betaalde interest	16	<u>0</u>		<u>0</u>	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>-59.033</u>		<u>100.000</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		0	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-59.033</u></u>		<u><u>100.000</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		100.000		0
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>40.967</u>		<u>100.000</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-59.033</u></u>		<u><u>100.000</u></u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling St. Nieuw Hermes Huis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bosch en Duin, op het adres Baarnseweg 4, en is geregistreerd onder KvK-nummer 67320686.

De belangrijkste activiteiten zijn een kleinschalige woonvoorziening waarin de stichting Nieuw Hermes Huis zorg aanbiedt. Het huis biedt ruimte aan 12 bewoners met een verstandelijke beperking en bijkomende problematiek. Onze visie op zorg is door de antroposofie geïnspireerd.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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. Er vinden gesprekken plaats met een grote zorginstelling om de zorg over te dragen en om de continuïteit op langere termijn te waarborgen.

Vergelijking met voorgaand jaar

Aangezien St. Nieuw Hermes Huis haar activiteiten per 1 februari 2017 is gestart, zijn er geen vergelijkende cijfers.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling St. Nieuw Hermes Huis zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling St. Nieuw Hermes Huis.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten 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 instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

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

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is volgens de statische methode bepaald.

Liquide middelen

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

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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

Stichting Nieuw Hermes Huis 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 St. Nieuw Hermes Huis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. St. Nieuw Hermes Huis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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. St. Nieuw Hermes Huis 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. St. Nieuw Hermes Huis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	0	0

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

	2017	2016
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

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

	2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar				202.226	202.226
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0		0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	202.226	202.226
Saldo per 31 december	0	0	0	202.226	202.226

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Wlz b a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	202.226	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	202.226	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	737.043	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	534.817	0
Totaal financieringsverschil	<u>202.226</u>	<u>0</u>

Toelichting:

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
- Vooruitbetaalde verbouwingkosten	0	0
- Verzekeringspremies	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
- Gemeenten WMO	0	0
- Loonsubsidie	0	0
- Opbrengst landgoed	0	0
- Huren	0	0
Overige overlopende activa:		
- Terzake pensioenen	0	0
- Overige overlopende posten	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	40.967	100.000
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>40.967</u>	<u>100.000</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bestemmingsfondsen	-82.627	0
Totaal eigen vermogen	<u>-82.627</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

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:				
- Collectief eigen vermogen	0	-82.627	0	-82.627
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>-82.627</u>	<u>0</u>	<u>-82.627</u>

Toelichting:

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	0	355	0	0	355
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>355</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>355</u>

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

	31-dec-17
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	355
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	355

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen 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.

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

De specificatie is als volgt:

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	68.472	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.267	0
Schulden terzake pensioenen	619	0
Nog te betalen salarissen	650	0
Vakantiegeld	10.685	0
Vakantiedagen	14.186	0
Overige schulden:		
- Huurvergoeding	0	0
Nog te betalen kosten:		
- Administratiekosten	0	0
- Advocaatkosten	0	0
- Energieafrekening	0	0
Overige overlopende passiva:		
- BTW	0	0
- Waarborgsommen	0	0
- Overig	217.585	100.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>325.464</u></u>	<u><u>100.000</u></u>

Toelichting:

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

Toelichting:

Huurverplichtingen
Er zijn in 2017 geen huurverplichtingen aangegaan.

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

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	737.043	0
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	0	0
Opbrengsten PGB	2.673	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	4.640	0
Totaal	<u>744.356</u>	<u>0</u>

Toelichting:

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Opbrengst werkgebieden	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Overige opbrengsten (huur, e.d.)	12.136	0
- Donaties	240.000	0
Totaal	<u>252.136</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	242.401	0
Sociale lasten	37.854	0
Pensioenpremies	18.017	0
Andere personeelskosten:		
- Overige personeelskosten	9.784	0
Subtotaal	<u>308.056</u>	<u>0</u>
Personeel niet in loondienst	495.379	0
Totaal personeelskosten	<u>803.436</u>	<u>0</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
St. De Wederkerigheid	6	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>6</u>	<u>0</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

14. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	62.103	0
Algemene kosten	103.161	0
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.879	0
Kosten werkgebieden	0	0
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	86.524	0
- Energiekosten	9.662	0
Subtotaal	<u>96.186</u>	<u>0</u>
Huur en leasing	0	0
Dotaties en vrijval voorzieningen	355	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>275.683</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

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

Leidingsgevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A.H.M. Zeaers
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin dienstvervulling)	18-11-2016
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
5 Deeltijdfactor in fte	n.v.t.
Bezoldiging	
6 Bruto inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.080
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	-
8 Bruto-onkostenvergoedingen (vast en variabel)	-
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6, 7 en 8)	10.080
10 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	-
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.080
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.595
Gegevens 2016	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
2 Deeltijdfactor in fte	0,0
3 Bruto inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	0
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoedingen (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
7 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

naam

functie

dhr. P. Jongens (afgetreden per 31 januari 2017)	Lid Raad van Toezicht
dhr. J.M. Nout (afgetreden per 31 januari 2017)	Lid Raad van Toezicht
dhr. H. van Beugens (benoemd per 1 februari 2017)	Voorzitter Raad van Toezicht
mw. G. Velders (benoemd per 1 februari 2017)	Lid Raad van Toezicht
dhr. H. van den Broek (benoemd per 1 februari 2017)	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan St. Nieuw-Hermeshuis een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 99.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 14.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 9.900. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant	2017	2016
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	1.800	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.300	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>4.100</u>	<u>0</u>

Toelichting:

19. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nieuw Hermes Huis heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 juni 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Nieuw Hermes Huis heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 27 juni 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2017.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder
T. Zegers <Datum>

Raad van Toezicht
R. v.d. Broek <Datum>

Raad van Toezicht
G. Velders <Datum>

Raad van Toezicht
H. van Beugen <Datum>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat over het boekjaar is in lijn met de statuten toegevoegd aan het eigen vermogen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Nieuw Hermes Huis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van Stichting Nieuw Hermes Huis

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Nieuw Hermes Huis te Duin en Bosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de resultatenrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Nieuw Hermes Huis. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Dordrecht, 29 juni 2018

Verstegen accountants en belastingadviseurs,

was getekend,
H. de Wilde RA