

# Jaarverslaggeving 2017

## Stichting Nusantara Zorg



HET BESTE UIT  
TWEE WERELDEN

## 7.1 JAARREKENING

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>7.1</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	33
7.1.1	Balans per 31 december 2017	35
7.1.2	Resultatenrekening over 2017	36
7.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	37
7.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
7.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	40
7.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
7.1.7.	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	45
7.1.8.	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	46
7.1.9.	WNT-verantwoording 2017	49
7.1.10	Vaststelling en goedkeuring	52
<b>7.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	54
7.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
7.2.2	Nevenvestigingen	55
7.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

**7.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	7.211.398	7.311.207
Totaal vaste activa		<u>7.211.398</u>	<u>7.311.207</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	44.672	112.553
Debiteuren en overige vorderingen	3	224.470	138.205
Liquide middelen	4	531.976	829.676
Totaal vlottende activa		<u>801.118</u>	<u>1.080.434</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>8.012.516</u></u>	<u><u>8.391.641</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	5	888.382	765.463
Algemene en overige reserves		<u>76.378</u>	<u>76.378</u>
Totaal eigen vermogen		<u>964.760</u>	<u>841.841</u>
<b>Vorzieningen</b>	6	164.143	202.500
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	5.209.678	5.558.431
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	1.673.934	1.788.869
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.673.934</u>	<u>1.788.869</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>8.012.516</u></u>	<u><u>8.391.641</u></u>

## 7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	10	12.373.833	11.181.076
Subsidies	11	319.819	390.847
Overige bedrijfsopbrengsten	12	290.230	433.047
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.983.882</u>	<u>12.004.970</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	9.027.433	7.999.380
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	558.896	491.410
Overige bedrijfskosten	15	3.065.444	3.037.887
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>12.651.773</u>	<u>11.528.677</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		332.109	476.293
Financiële baten en lasten	16	-209.190	-222.739
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>122.919</u></u>	<u><u>253.554</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten		122.919	253.554
		<u><u>122.919</u></u>	<u><u>253.554</u></u>

## 7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			332.109		476.293
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	558.896		469.634	
- mutaties voorzieningen	6	<u>-38.357</u>		<u>148.896</u>	
			520.539		618.530
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	-	0		12.575	
- vorderingen	3	-86.265		-44.270	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	2	67.881		-218.325	
- kortlopende schulden (excl. schulden banken)	8	-114.935		180.043	
			<u>-133.319</u>		<u>-69.977</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			719.329		1.024.846
Ontvangen interest	-	0		109	
Betaalde interest	17	-209.190		-222.848	
			<u>-209.190</u>		<u>-222.739</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>510.139</u>		<u>802.107</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-547.324		-285.332	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>88.237</u>		<u>24.271</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-459.087		-261.061
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	-	0		0	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-348.752</u>		<u>-348.752</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-348.752		-348.752
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-297.700</u></u>		<u><u>192.294</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		829.676		637.382
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>531.976</u>		<u>829.676</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-297.700</u>		<u>192.294</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Nusantara Zorg is statutair gevestigd te Apeldoorn-Ugchelen, op het adres Klein Hattem 34, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41052701.

Onze locaties zijn in Apeldoorn-Ugchelen (Rumah Saya), Bussum (Patria) en Almere (Rumah Melati).

De belangrijkste activiteit is de intramurale verpleeghuiszorg aan Ned. Indische, Molukse en Javaans-Surinaamse ouderen (145 plaatsen) in het kader van de Wet Langdurige Zorg. Tevens vinden activiteiten plaats aan de doelgroep binnen de Zorgverzekeringswet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

#### **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 grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Nusantara Zorg heeft in de jaren 2011 tot en met 2013 negatieve resultaten behaald. Hierdoor is de financiële positie onder druk gekomen. De resultaatontwikkeling in de vier jaren hierna is zodanig dat ultimo 2017 de vermogenspositie is versterkt tot bijna één miljoen Euro. Gezien de omzetontwikkeling in de afgelopen jaren is het rentabiliteitspercentage eind 2017 becijferd op 7,43%. De huisbankier heeft Nusantara gesteund en heeft vertrouwen in de toekomst en continuïteit van Nusantara. Haar formele recht om leningen op te zeggen als gevolg van een rentabiliteit van < 10% is en zal niet worden geëffectueerd. Hiertoe heeft de huisbankier een "waiver" verstrekt.

De ontwikkelingen in de zorgsector vereisen een hoog investeringsniveau. Ook het relatief oude gebouw van de locatie Patria Bussum vereist hoge onderhoudsinvesteringen. Het beleid van Nusantara rondom investeringen is in het verleden en zal naar de toekomst worden ingegeven door de beschikbaarheid van financiële middelen. Recent heeft Nusantara in dit kader een zog. Position Paper uitgebracht. De ontwikkelde meerjarenonderhoudsbegroting is zodanig opgesteld dat naar de (liquiditeits)mogelijkheden van dat moment het onderhoud wordt uitgevoerd. Een duurzame voortzetting van de activiteiten van Nusantara is op deze wijze mogelijk. De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn in deze jaarrekening om deze reden gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

### 7.1.4.2 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 afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Van de in 2017 geactiveerde plankosten ad € 950.000 wordt een economisch nut verwacht van 10 jaar. Om die reden is de afschrijving gesteld op 10%. De overige afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

#### **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.

## 7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 7.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

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

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### 7.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

### 7.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### 7.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.



## 7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.303.003	5.486.771
Machines en installaties	837.647	864.939
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.020.338	959.497
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	50.410	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>7.211.398</u></b>	<b><u>7.311.207</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.311.207	7.519.780
Bij: investeringen	547.324	285.332
Af: afschrijvingen	558.896	469.634
Af: desinvesteringen	88.237	24.271
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>7.211.398</u></b>	<b><u>7.311.207</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.6.

## 2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	112.553		112.553
Financieringsverschil boekjaar		44.672	44.672
Correcties voorgaande jaren	57.761		57.761
Betalingen/ontvangsten	-170.314		-170.314
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-112.553</u>	<u>44.672</u>	<u>-67.881</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>44.672</u></b>	<b><u>44.672</u></b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	44.672	112.553
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>44.672</u>	<u>112.553</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.389.491	10.479.662
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.344.819	10.367.109
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b><u>44.672</u></b>	<b><u>112.553</u></b>

**Toelichting:**

## 7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	44.957	22.179
Nog te ontvangen subsidie Zorginfrastructuur	34.987	36.191
Nog te ontvangen bijdragen Zorgverzekeringswet	51.434	-1.427
Nog te ontvangen bijdragen gemeenten WMO	85.699	66.694
Vooruitbetaalde bedragen	1.538	5.613
Waarborgsom huur	5.855	8.955
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>224.470</u>	<u>138.205</u>

**Toelichting:**

De voorziening, die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 50.548 (2016: € 99.185). Dit bedrag betreft de ZVW over het jaar 2016 € 45.459 en € 5.089 over het jaar 2015.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen posten begrepen met een looptijd langer dan 1 jaar.

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	526.693	824.451
Kassen	5.283	5.225
Totaal liquide middelen	<u>531.976</u>	<u>829.676</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Als gevolg van de investeringen binnen het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg zal Nusantara Zorg ook in 2018 de ontwikkeling van de liquide middelen monitoren.

## PASSIVA

5. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	888.382	765.463
Algemene en overige reserves	76.378	76.378
Totaal eigen vermogen	<u>964.760</u>	<u>841.841</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€

Bestemmingsreserves:

Reserve Aanvaardbare Kosten

Totaal bestemmingsreserves

765.463	122.919		888.382
<u>765.463</u>	<u>122.919</u>	<u>0</u>	<u>888.382</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€

Algemene reserves:

Woningen

Totaal algemene en overige reserves

76.378			76.378
<u>76.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>76.378</u>

## 7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	23.147	389			23.536
Langdurig Zieken	18.803	27.614			46.417
ORT verlof 2012-2016	160.550		66.360		94.190
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>202.500</b>	<b>28.003</b>	<b>66.360</b>	<b>0</b>	<b>164.143</b>

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

	<b>31-dec-2017</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	65.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	99.143
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening Jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen in de komende 5 jaar. De berekening is gebaseerd op de CAO-afspraken.

*Voorziening Langdurig Zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2017 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

*Voorziening ORT verlof*

De ORT over verlofuren uit de jaren 2012-2016 is in de CAO VVT 2016-2018 opgenomen en zal tot en met 2019 tot uitkering komen.

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

*De specificatie is als volgt:*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Schulden aan banken	5.209.678	5.558.430
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>5.209.678</b>	<b>5.558.430</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	5.907.182	6.255.934
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	348.752	348.752
<b>Stand per 31 december</b>	<b>5.558.430</b>	<b>5.907.182</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	348.752	348.752
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>5.209.678</b>	<b>5.558.430</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	348.752	348.752
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.209.678	5.558.430
hiervan > 5 jaar	3.814.670	2.821.318

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 5.1.7.). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	320.197	420.474
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	348.752	348.752
Belastingen en premies sociale verzekeringen	216.854	351.167
Schulden terzake pensioenen	46.955	118.659
Nog te betalen salarissen	46.558	7.573
Vakantiegeld	274.604	228.214
Vakantiedagen	293.971	256.539
Eindejaarsuitkering	29.687	0
Nog te betalen rente banken	26.775	29.196
Overige nog te betalen kosten	69.581	28.296
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.673.934</u>	<u>1.788.869</u>

## Toelichting:

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

## Leaseverplichting

In 2017 heeft Nusantara Zorg voor haar bedrijfsvoering een langjarig leasecontract afgesloten voor het vervoer van personen en materiaal tussen de vestigingen in Apeldoorn-Ugchelen, Bussum en Almere. Op basisdatum 31 december 2017 was de verplichting nog aangegaan voor een periode tot augustus 2023. De totale verplichting over deze periode bedraagt € 891.000 (incl. omzetbelasting).

## Juridische claims

Per balanseinde is onder de rechter een claim tot levering van het pand te Bussum in een zogenaamde bodemprocedure. Nusantara Zorg heeft als eigenaar haar activa en bijbehorende leningen gewaardeerd tegen boekwaarde resp. nominale waarde en geen verplichting tot levering tot uitdrukking gebracht.

## Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Nusantara Zorg heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Nusantara Zorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

## Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

## Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

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

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

## 7.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde	8.974.292	2.959.423	1.996.816			13.930.531
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0			0
- cumulatieve afschrijvingen	3.487.521	2.094.484	1.037.319			6.619.324
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>5.486.771</u>	<u>864.939</u>	<u>959.497</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.311.207</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen		60.019	436.895	50.410		547.324
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	183.768	87.311	287.817			558.896
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			358.828			358.828
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen			270.591			270.591
per saldo	0	0	88.237	0	0	88.237
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-183.768</u>	<u>-27.292</u>	<u>60.841</u>	<u>50.410</u>	<u>0</u>	<u>-99.809</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde	8.974.292	3.019.442	2.074.883	50.410	0	14.119.027
- cumulatieve herwaarderingen		0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.671.289	2.181.795	1.054.545	0	0	6.907.629
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>5.303.003</u>	<u>837.647</u>	<u>1.020.338</u>	<u>50.410</u>	<u>0</u>	<u>7.211.398</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2%	5,0%	10-20%	0%		

## 7.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ING (P)	15-jul-10	3.074.606	20	Hypotheek	var	3 mnd	2.100.864	0	151.752	1.949.112	1.190.352	13	L	151.752	1)
ING (RS)	15-jul-10	2.133.319	21	Hypotheek	3,83%	1-dec-20	1.478.819	0	102.000	1.376.819	866.819	14	L	102.000	1)
ING (KSW)	15-jul-10	2.850.000	30	Hypotheek	4,18%	1-mei-20	2.327.499	0	95.000	2.232.499	1.757.499	23	L	95.000	1)
<b>Totaal</b>							<b>5.907.182</b>	<b>0</b>	<b>348.752</b>	<b>5.558.430</b>	<b>3.814.670</b>			<b>348.752</b>	

1)

**Gestelde zekerheden betreffen:**

Hypotheek op panden

Verpanding bedrijfsuitrusting

Verpanding creditgelden

## 7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	456.212	347.498
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.389.491	10.479.662
Opbrengsten Wmo	347.936	306.694
Budgetcorrecties voorgaande jaren	57.490	-4.408
Overige zorgprestaties	122.704	51.630
<b>Totaal</b>	<b>12.373.833</b>	<b>11.181.076</b>

**Toelichting:**

De zorgverzekeringswet omvat de wijkverpleging (€ 374.194) en de eerstelijnsverblijf (€ 82.018). De productie Zorgverzekeringswet bedroeg in 2017 € 388.452. Gezien budgettaire beperkingen is € 14.260 aan te merken als overproductie.

De budgetcorrectie 2016 betreft een in september 2017 ontvangen nabetaling.

De overige zorgprestaties betreffen vooral de PGB-budgetten (€ 28.421) en de dienstenvouchers Almere (€ 68.491). Deze activiteit zal de gemeente na het 1e kwartaal 2018 beëindigen.

## 10. Subsidies

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Wlz-zorg	34.813	99.222
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	171.011	180.511
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	25.857	40.476
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	88.138	70.638
<b>Totaal</b>	<b>319.819</b>	<b>390.847</b>

**Toelichting:**

De Wlz-zorg betreft de extramurale behandeling ad € 1.735 en de zorginfrastructuur van 33.078. De Bijdrage Zorginfrastructuur betreft het laatste jaar. Dit subsidie is per 2018 beëindigd.

Het VWS-subsidie betreft de afbouw van de Toeslag voor Indische huizen. Deze wordt afgebouwd tot het jaar 2025.

Onder subsidie gemeenten is tevens opgenomen het subsidie 2017 van de gemeente Apeldoorn ad € 30.357 minus een terugbetaling 2016.

## 12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	275.945	228.063
Overige opbrengsten	14.285	204.984
<b>Totaal</b>	<b>290.230</b>	<b>433.047</b>

**Toelichting:**

De dienstverlening betreft vooral die aan onze cliënten/bewoners, voor zover dit valt buiten de reguliere zorgverlening. De groei in dienstverlening betreft met name de horeca. Door het organiseren van o.a. Indische eettafels en Masoek Sadj'a's is de omzet Horeca in 2017 met € 40.000 toegenomen tot in totaal € 132.600. De verlaging van de overige opbrengsten is een gevolg van een eenmalige teruggave van omzetbelasting in het verslagjaar 2016.

## 7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.319.266	5.560.074
Sociale lasten	1.093.390	933.467
Pensioenpremies	493.241	429.193
Andere personeelskosten	431.056	434.600
Subtotaal	<u>8.336.953</u>	<u>7.357.334</u>
Personeel niet in loondienst	690.480	642.046
Totaal personeelskosten	<u>9.027.433</u>	<u>7.999.380</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden, incl. meeruren	<u>168</u>	<u>151</u>

**Toelichting:***Pensioenen*

Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Nusantara Zorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2017) in het jaar 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Nusantara Zorg 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. Nusantara Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	558.896	491.410
Totaal afschrijvingen	<u>558.896</u>	<u>491.410</u>

**Toelichting:**

Het jaar 2017 is het laatste jaar dat met de systematiek van nacalculatie (in 2017 nog 15%) wordt gewerkt. In 2017 is de afschrijving van de MVA van Patria gedeeltelijk herzien. Dit heeft geleid tot hogere afschrijvingen in 2017.

## 15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	829.688	791.668
Algemene kosten	1.384.898	1.314.816
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	358.848	356.600
Onderhoud en energiekosten	416.700	530.155
Huur en leasing	47.307	44.648
Dotaties en vrijval voorzieningen	28.003	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.065.444</u>	<u>3.037.887</u>

**Toelichting:**

De daling van het onderhoud en de energie is vooral een gevolg van wijziging van energieleverancier. In totaal is hiermee in 2017 een voordeel behaald van € 66.000. Het overige voordeel is behaald door een lager niveau van onderhoud.



## 7.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	-109
Subtotaal financiële baten	0	-109
Rentelasten	<u>209.190</u>	<u>222.848</u>
Subtotaal financiële lasten	209.190	222.848
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-209.190</u></u>	<u><u>-222.739</u></u>

**17. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	33.442	29.052
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.939	10.890
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>45.381</u></u>	<u><u>39.942</u></u>

## 7.1.9. WNT-VERANTWOORDING

**19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)****Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	F.J. Broekhuizen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	13-sep-13
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	118.225
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.225
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.919
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>129.144</b>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0
 <u>2016</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	119.017
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.017
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.748
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>129.765</b>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000

**Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurde topfunctionarissen toepassen met bezoldiging bezoldiging boven € 1.700**

Geen

## 7.1.9. WNT-VERANTWOORDING

## 19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>P.A.V. Anthonio</b>	<b>K.T. Ruitenbach</b>
	Voorzitter RvT/Lid RvT	Lid RvT/Voorzitter RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-13	19-nov-10
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-okt-17	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	9.515	12.388
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>9.515</b>	<b>12.388</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.570	16.658
<b><u>2016</u></b>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	12.926	10.772
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.926</b>	<b>10.772</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.000	12.000
	<b>H.T. de la Rambelje</b>	<b>M.A.B. Ohoioeloen</b>
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-nov-10	1-apr-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-okt-17	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.976	8.618
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.976</b>	<b>8.618</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.078	12.100
<b><u>2016</u></b>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	10.772	8.618
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.772</b>	<b>8.618</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.000	12.000

## 7.1.9. WNT-VERANTWOORDING

## 19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700 (functie per 31-12-2017)

	U.R.G. Pijloo Lid RvT	J.E. van der Sluijs-Hulsbe Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-15	1-mei-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld,	8.977	10.233
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.977</b>	<b>10.233</b>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	12.100
<u>2016</u>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.618	6.463
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.618</b>	<b>6.463</b>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.000	8.033

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Nusantara Zorg een totaalsore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur, maar wordt door het overgangsrecht gerespecteerd. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden.

## 7.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2018.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum zijn voor het verslagjaar 2017 niet van toepassing.



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
F.J. Broekhuizen 29-6-2018

W.G.  
K.T. Ruitenbach 29-6-2018

W.G.  
U.R.G. Pijloo 29-6-2018

W.G.  
M.A.B. Ohoioeloen 29-6-2018

W.G.  
J.E. Hulsbergen 29-6-2018

## 7.2 OVERIGE GEGEVENS

---

## 7.2 OVERIGE GEGEVENS

### 7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat is toegevoegd aan het vermogen conform de resultaatbestemming (zie onderdeel 7.1.2).

### 7.2.2 Nevenvestigingen

Onze stichting heeft geen nevenvestigingen.

### 7.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**