

**Jaardocument 2017**

**Stichting Woon-Zorgcentra  
De Rijnhoven**

# 1 Inhoudsopgave

JAARDOCUMENT 2017

---

	Pagina
<b>1 INHOUDSOPGAVE</b>	
1 Inhoudsopgave	3
<b>2 BESTUURSVERSLAG</b>	
2 Stichting Woon- Zorgcentra De Rijnhoven	
2.1 Algemene gegevens	5
2.2 Structuur van de organisatie	6
2.3 Kerngegevens	9
2.4 Samenwerkingsrelaties	12
<b>3 Bestuur, Toezicht en bedrijfsvoering</b>	
3.1 Normen voor goed bestuur	15
3.2 Raad van Toezicht	18
3.3 Raad van Bestuur	22
3.4 Governancecode Zorg	23
<b>4 Beleid en financiële positie</b>	
4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid	27
4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen	29
4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap en gedragscodes	32
4.4 Risicoparagraaf	33
4.5 Bedrijfsvoering	34
4.6 Financieel beleid	35
<b>5 JAARREKENING</b>	
5.1 Jaarrekening 2017	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017	39
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	40
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht	41
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	49
5.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	61
5.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	62
5.1.8 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	63
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	64
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2017	73
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	74
5.1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	75
5.1.13 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	85
5.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	86
5.1.15 Overzicht langlopende schulden (enkelvoudig)	87
5.1.16 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	88
5.1.17 Vaststelling en goedkeuring	92
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	94
5.2.2 Controleverklaring	94
<b>6 BIJLAGEN</b>	
1 Specificatie giften/schenken en bestedingen	

# Bestuursverslag

- 2 Stichting Woon- Zorgcentra De Rijnhoven

## Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven

---

### 2.1 ALGEMENE GEGEVENS

De Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven is statutair gevestigd te Utrecht.

Postadres:	Spruit en Bosch 1
Postcode en plaats:	3481 EZ Harmelen
Telefoonnummer:	0348-441714
Identificatienummer	KvK: 412 65 029
E-mailadres:	<a href="mailto:info@rijnhoven.nl">info@rijnhoven.nl</a>
Internet website:	<a href="http://www.rijnhoven.nl">www.rijnhoven.nl</a>
Nza nummer	300 942
Bankrekeningnummer	NL33 FVLB 0699 305 985

De Rijnhoven is ISO - gecertificeerd

De Rijnhoven is lid van het Waarborgfonds Zorg (WFZ)

**Do294**

Stichting Woon-zorgcentra De Rijnhoven is een organisatie voor Verpleging en Verzorging in de ouderenzorg. In verschillende woon- zorgcentra wordt verpleeg- en verzorgingshuiszorg georganiseerd. Daarnaast levert De Rijnhoven Wijkzorg. Onder Wijkzorg wordt thuiszorg, ketenzorg dementie, deeltijdzorg en huishoudelijke zorg verstaan. Daarnaast levert het Behandel- en Adviescentrum (ook eerstelijns) behandeling en consult.

De statuten van De Rijnhoven zijn aangepast en de akte is gepasseerd op 27 december 2017, ingaande 2018.

<b>AGB codes:</b>	<b>De Rijnhoven</b>	<b>41 41 0905</b>
Woerden:	Vijverhof	46 46 0248
Utrecht:	Coninckshof	47 47 1812
	Parkhof	42 42 0497
	Veldhof	42 42 4596
	Wijkzorg pilot Zilveren Kruis	75 75 2515
Montfoort:	Antoniushof	42 42 0479

#### Gelieerde stichtingen:

De volgende zelfstandige stichtingen zijn in deze jaarrekening meegeconsolideerd omdat ze onderdeel uitmaken van de groep en gelden als een economische eenheid :

Stichting Antoniushof & Kloosterhof	Identificatie KvK:	41186056
Stichting Vastgoed de Bongerd	Identificatie KvK:	41186055
Stichting Beheer Zonnewijzer Vleuten-De Meern	Identificatie KvK:	41178292
Stichting Beheer Aanleunflats Vleuten-De Meern	Identificatie KvK:	41183040

#### Algemeen Nut Beogende Instelling:

Vanaf 1 januari 2008 is Stichting Woon- Zorgcentra De Rijnhoven aangemerkt als ANBI.

Vanaf 7 december 2010 is Stichting Antoniushof & Kloosterhof aangemerkt als ANBI.

## 2.2 STRUCTUUR VAN DE ORGANISATIE

De Rijnhoven is een stichting met een éénhoofdige Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De Ondernemingsraad en de Centrale Cliëntenraad gelden als adviesorgaan ten behoeve van de Raad van Bestuur. *Uitvoering van de voorgestelde veranderingen in de medezeggenschapstructuur betekent dat in 2018 3 Cliëntenraden gaan functioneren, een in elke gemeente, voor de zorg die De Rijnhoven daar levert en dat er een overkoepelende Cliëntenraad De Rijnhoven (CDR) ontstaat met een onafhankelijk voorzitter en leden die uit het midden van de drie locale cliëntenraden worden afgevaardigd.*

Alle zorg in De Rijnhoven wordt aangestuurd door de Directeur Zorg en is kleinschalig vormgegeven en ondergebracht in twee bedrijfseenheden: Intramurale zorg en Wijkzorg. De zorg is georganiseerd in zelforganiserende teams. Ook het Behandelen- en Adviescentrum (BAC) is onderdeel van 'de zorg'.

De Directeur Wonen, Welzijn & Vastgoed stuurt de teams aan die zorgen voor de activiteitenprogramma's, de deeltijdcentra, vrijwilligers, huisvesting en logistiek, catering, hospitality en de huishoudelijke zorg.

### 2.2.1 Samenstelling bestuur en directie ultimo 2017:

Naam:	Functie
G.J.J. Prins	Voorzitter Raad van Bestuur
W.M.M. Rongen	Directeur Zorg
P.M. van Oostrom	Directeur Wonen, Welzijn & Vastgoed

### 2.2.2. Toelatingen:

De Rijnhoven beschikt over toelatingen ten behoeve van het leveren van Wlz-zorg (voor 2015 AWBZ): Contracten zijn er met zorgverzekeraars in het kader van de Ziektekostenverzekeringwet (Zvw) voor wijkzorg en met gemeenten voor de uitvoering van de Wmo. Daarnaast gelden vanwege de transitie Wlz een aantal specifieke subsidieregelingen. De Rijnhoven biedt verblijf en zorg aan ouderen met een psychogeriatrische, psychiatrische en/of somatische aandoening/beperking.

### 2.2.3. Locaties van De Rijnhoven:

#### Gemeente Woerden

##### **Verpleeghuis Vijverhof te Harmelen**

Een bovenregionaal verpleeg- en reactivingscentrum voor psychogeriatrische cliënten, somatiek en gerontopsychiatrie met een capaciteit van 144 (+3) plaatsen. Naast het verpleeghuis is er een centrum voor deeltijdzorg, de Daghof, met een capaciteit van 16 plaatsen.

kennis in en biedt consultatiemogelijkheden voor huisartsen ten behoeve van cliënten die verblijven in verzorgingshuizen of Wijkzorg krijgen in de regio.

#### Gemeente Utrecht

##### **Woon- zorgcentrum Coninckshof (Leidsche Rijn)**

Een modern woon- zorgcentrum in het centrum van Vleuterweide, dat kleinschalig georganiseerde verpleeghuiszorg biedt voor 3 groepen van 6 cliënten en 2 groepen van 7 cliënten. Er is ook kortdurende opname (eerstelijns verblijf) als faciliteit beschikbaar (3 plaatsen).

#### **Woon- zorgcentrum Parkhof te Vleuten**

Een verzorgingshuis met een capaciteit van 38 - 40 plaatsen. Hiervan zijn 8 plaatsen verpleeghuiszorg. In 2017 zijn er nog eens 15 plaatsen omgezet naar verpleeghuiszorg (verblijf met behandeling). Vanuit het centrum voor deeltijdzorg 'Buitenhof' worden dagactiviteiten georganiseerd. Aan het verzorgingshuis zijn 79 aanleunwoningen (Bottenstein en Hinderstein) geschakeld waar thuiszorg wordt geboden. De aanleunwoningen zijn eigendom van "GroenWest" en worden beheerd door de "Stichting Beheer Aanleunflats". Tijdelijk zijn hiervan door De Rijnhoven van de Stichting drie woningen extra gehuurd om als verzorgingshuiscapaciteit ingezet te kunnen worden.

#### **Woon- zorgcentrum Zonnewijzer te De Meern**

In De Meern is het seniorencomplex Zonnewijzer gevestigd waar De Rijnhoven wijkzorg levert. Het betreft 91 aanleunwoningen van "Stichting Beheer Zonnewijzer". In Zonnewijzer bevindt zich 'De Roef' en dat is inmiddels voor de bewoners van de wijk uitgegroeid tot een bloeiend buurtcentrum.

#### **Woon- zorgcentrum Veldhof te Leidsche Rijn (Veldhuizen)**

Een woon-zorgcentrum waar in 21 woningen extramurale verpleeghuiszorg in de vorm van 'volledig pakket thuis' georganiseerd wordt. In het volledig pakket thuis is ook dagactiviteit inbegrepen. Tevens wordt in en om dit complex reguliere thuiszorg geboden en is er een tijdelijke opname plaats.

#### **Gemeente Montfoort**

##### **Woon- zorgcentrum Antoniushof te Montfoort**

Een woon- zorgcentrum met een capaciteit van 50 woningen waar thuiszorg wordt geboden. Er zijn ook faciliteiten voor kortdurende opname beschikbaar. Door een subsidie van de Gemeente Montfoort konden er aanpassingen gerealiseerd worden in het gebouw, waardoor vanaf 2017 het deeltijdcentrum "Knopenhof" in 'Antoniushof' gehuisvest is. De locatie Antoniushof wordt gehuurd van Woonzorg Nederland.

Het woon- zorgcentrum strekt zich uit tot en met het seniorencomplex "De Bongerd", waarvan de kleinschalige groepswoning "Bloesemhof" door De Rijnhoven is gehuurd ten behoeve van de verpleeghuiszorg aan 8 personen. Het seniorencomplex bestaat verder uit 29 servicewoningen. De bewoners hiervan kunnen ook gebruik maken van thuiszorg en/of dagactiviteiten vanuit De Rijnhoven.

#### 2.2.4. Capaciteit intramuraal:

De capaciteit in volume wordt niet meer bepaald door toekenningen of door toelatingen. Een toelating is wel noodzakelijk om in aanmerking te komen voor een contract ter uitvoering van de Wlz.

In de Wlz is onderscheid tussen verpleeghuis- en verzorgingshuis feitelijk opgeheven. Er wordt gesproken over het CIZ, dat zorgprofielen opstelt, hetgeen kan leiden tot een Wlz-indicatie.

Met een Wlz indicatie kan zorg met verblijf (al dan niet met behandeling) , volledig pakket thuis (VPT) of een modulair pakket thuis (MPT) worden georganiseerd. Een Wlz-indicatie kan ook in een persoonsgebonden budget (PGB) worden omgezet en er kan tijdelijke 'overbruggingszorg' vanuit de Wlz worden georganiseerd.

Afgelopen jaren hebben in het teken gestaan van intramurale capaciteitsreductie met name voor verzorgingshuis-plaatsen. In 2013 is een extramuraliseringsopdracht opgelegd voor de lage zorgzwaardepakketten ( ZZP's). Mensen met een indicatie ZZP 1, 2, 3 en een deel met ZZP 4 komen niet meer in aanmerking voor verblijf. Leeggekomen plaatsen mochten niet herbezet worden tot de opgelegde capaciteitsreductie is bereikt. De capaciteitsreductie die de Rijnhoven moest realiseren is met de sluiting van verzorgingshuis Nijveelt in 2015 geheel gerealiseerd.

Dit jaar is het laatste jaar van de geleidelijke invoering (2012 - 2018) van de integrale tarieven. De kapitaallasten-vergoeding is vanaf 2018 onderdeel van het integraal tarief en daarmee is de dekking voor kapitaallasten geheel afhankelijk geworden van een 'volledige bezetting' van de woonzorgcentra, voor zover het om intramurale capaciteit gaat.

#### Plafonds:

Ook in 2017 heeft het zorgkantoor, als uitvoerder van de Wlz, in haar contract 'plafonds' toegepast. Deze begrenzen het aantal in te vullen plaatsen voor verpleeg- en verzorgingshuiszorg:

Er mogen in 2017 uiteindelijk niet meer verpleeg-/verzorgingshuisdagen worden gedeclareerd dan behorend bij onderstaande plaatsenplafonds:

- verpleeghuiszorg (incl. behandeling)	199 plaatsen	(start 2017: 192 pl.)
- verzorgingshuis (excl. behandeling)	30 plaatsen	*)
	<u>229</u>	

\*) *Ultimo 2017 zijn er nog 5 plaatsen door cliënten met een lage ZZP ingevuld.*

#### Capaciteit:

Ultimo 2017 is de formele Wlz capaciteit van De Rijnhoven:

- verpleeghuiszorg (incl. behandeling)	208 plaatsen	(start 2017: 192 pl.)
- verzorgingshuis (excl. behandeling)	19 plaatsen	(Parkhof)
- volledig pakket thuis (VPT - met behandeling)	21	
	<u>248 plaatsen</u>	

Daarnaast nog een cliënt vanuit de GGZ lage ZZP's  
*bekostigd vanuit het centrumbudget Wmo Gemeente Utrecht*

1

Begin 2017 is de capaciteit in Coninckshof met 1 plaats uitgebreid.

In 2017 zijn 15 plaatsen exclusief behandeling formeel omgezet naar met behandeling (Parkhof).

Drie plaatsen vanuit de wachtlijst Utrecht zijn toegevoegd aan de capaciteit van Vijverhof (nu dus 147 plaatsen).

In 2018 heeft het zorgkantoor een beleidswijziging doorgevoerd waardoor de plafonds niet meer aan de orde zijn.

Het systeem van contractering is aangepast waardoor begin van het jaar alleen de tarieven worden afgesproken.

Gedurende het jaar wordt bijgehouden wanneer het macrobudget overschreden dreigt te worden voor de Wlz.

Op het moment dat het overschreden wordt dan wordt alsnog een maximum vastgesteld voor te declareren dagen.



## 2.3 KERNGEGEVENS

### 2.3.1 Kernactiviteiten en nadere typering

De kernactiviteiten van De Rijnhoven bestaan uit het bieden van wonen, welzijn en zorg aan ouderen. Het gaat hierbij om publieke activiteiten, welke voor een belangrijk deel bekostigd worden via contractering door het zorgkantoor (Wlz), zorgverzekeraars (Zvw) en gemeenten (Wmo).

Daarnaast zijn er subsidie contracten met het Zorginstituut Nederland (ZI) voor het verlenen van zorg in de eerste lijn (extramurale behandeling en eerstelijnsverblijf).

### 2.3.2 Capaciteit en gerealiseerde zorg:

De bedrijfsopbrengsten van De Rijnhoven bestaan voor € 20,2 miljoen (€ 19,7 miljoen ultimo 2016) uit Wlz-middelen. Aan kapitaallastenvergoeding is hierin € 2,9 miljoen (in 2016: € 2,7 miljoen ) begrepen ofwel van 13,7 % naar 14,4% . De totale bedrijfsopbrengsten bedragen € 23,1 miljoen (in 2016: € 22,5 miljoen).

Van de totale bedrijfsopbrengsten komt € 2,3 miljoen (in 2016: € 2,1 miljoen) ten laste van de Zvw en € 0,4 miljoen (in 2016: € 0,4 miljoen) uit de Wmo.

Daarnaast zijn er o.a. nog opbrengsten vanuit de (overgangs-)subsidie regelingen. Zo is de omzet vanuit opdrachten van collega- instellingen aan ons Behandel- en Adviescentrum is gegroeid van € 0,3 miljoen naar € 0,5 miljoen.

#### Verhouding in omzet per zorgsoort:

##### soort zorg:

	2017		2016	
	x € 1.000		x € 1.000	
Intramuraal (incl. Waardigheid & Trotsmiddelen)	65,4%	15.440	65,6%	14.922
Intramurale kapitaallastenvergoeding (incl. NHC)	12,2%	2.889	12,3%	2.806
Contracten behandeling t.b.v. collega zorginstellingen 1e lijns ergo- en fysiotherapie	2,1%	486	1,3%	287
	0,9%	205	0,8%	174
Deeltijdzorg (Wlz / ZI)	1,2%	286	1,5%	340
Deeltijdzorg (Wmo Utrecht en West Utrecht)	1,3%	316	1,4%	320
Volledig pakket thuis (VPT)	5,2%	1.230	5,5%	1.258
Thuiszorg MPT (Wlz) (incl. huish. zorg vanaf april 2017)	1,6%	370	1,8%	404
Wijkzorg (Zvw S2+S1)	9,0%	2.120	8,6%	1.953
Dienstverlening overig (incl alarmering)	0,8%	189	0,8%	193
Huishoudelijke zorg (Wmo)	0,4%	83	0,5%	107
		<b>23.614</b>		<b>22.764</b>

Toe- /Afname van omzet totaal :

**850**

#### Productmix ZZP's

	aantal	perc.	perc.
	eind 2017	2017	2016
1 VV beschut wonen met enige begeleiding	-	0%	0%
2 VV beschut wonen met begeleiding en verzorging	-	0%	0%
3 VV beschut wonen met begeleiding en intensieve verzorging	3	1%	2%
4 VV beschut wonen met intensieve begeleiding en uitgebreide verzorging	26	11%	10%
5 VV beschermd wonen met intensieve dementiezorg	129	57%	58%
6 VV beschermd wonen met intensieve verzorging en verpleging	29	13%	13%
7 VV idem met zeer intensieve zorg en nadruk op begeleiding	38	17%	16%
8 VV idem met zeer intensieve zorg en nadruk op verz./verpleging	2	1%	1%
10 VV verblijf met intensieve palliatief-terminale zorg		0%	0%
aantal intramurale cliënten:	227		

In 2017 heeft 87% van de bewoners een ZZP5 of hoger. In 2016 was dit 88%.

Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven

**Kengetallen:**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Intramurale zorg (Wlz, Zvw 1e lijns verblijf, Wmo Beschermd Wonen)</u></b>		
Omzet zorg	15.491.798	15.001.618
Aantal dagen geleverde zorg	83.198	82.550
Aantal cliënten met verblijf gedurende het jaar	314	297
*) - 2017: 3 cliënten zijn van Zvw naar Wlz overgegaan in de loop van het jaar		
*) - 2016: 5 cliënten zijn van Zvw naar Wlz overgegaan in de loop van het jaar		
Aantal cliënten met verblijf ultimo het jaar	228	229
Gemiddelde zorgomzet per cliënt	82.584	82.110
Gemiddelde zorgomzet per cliënt per dag	226	225
<b><u>Wlz Volledig Pakket Thuis (VPT)</u></b>		
Omzet zorg	1.230.165	1.257.571
Aantal dagen geleverde zorg	6.884	6.977
Aantal cliënten gedurende jaar	30	27
Aantal cliënten ultimo het jaar	17	20
Gemiddelde zorgomzet per cliënt	41.005	46.577
Gemiddelde zorgomzet per cliënt per dag	112	128
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Wijkverpleging (Wlz MPT en DTZ, ZN, Zvw, Wmo begeleiding groep)</u></b>		
Omzet zorg	3.091.270	3.016.298
Aantal uren geleverde zorg	49.972	50.317
Aantal dagdelen geleverde zorg	14.202	17.505
Aantal cliënten (Wlz MPT en DTZ, ZN, Zvw, Wmo begeleiding groep) *)	754	723
*) gedurende het jaar ca 135 cliënten van financieringsvorm veranderd		
Aantal cliënten (Zvw)	614	608
Gemiddeld gedeclareerde zorgconsumptie per cliënt Wlz MPT (uur)	65	101
Gemiddeld gedeclareerde zorgconsumptie per cliënt Zvw (uur)	69	70
Gemiddeld gedecl.omzet per cliënt Wlz MPT + DTZ incl. ZInl	3.168	3.913
Gemiddelde gedeclareerde omzet per cliënt Zvw	3.452	3.213
Gemiddeld tarief per uur Wlz	48,97	43,45
Gemiddeld tarief per uur Zvw	50,08	46,12

Kengetallen:	2017	2016
<b><u>Wmo Huishoudelijke zorg</u></b>		
Omzet zorg	83.111	107.419
Aantal uren geleverde zorg	3.690	4.821
waarvan: HH1 huishoudelijke hulp	82%	79%
HH2 huishoudelijke zorg	18%	21%
Aantal cliënten gedurende het jaar	41	46
Aantal cliënten ultimo het jaar	29	36
Gemiddelde zorgomzet gedeclareerd per cliënt	2.027	2.335

### 2.3.3 Personeel

Personele kengetallen:	2017	2016
aantal fulltime equivalenten (FTE's) gemiddelde bezetting (2016: incl.transitie)	328	338
ziekteverzuim exclusief zwangerschap ( bron Vernet verzuimnetwerk)	7,82%	6,20%

Het verslagjaar kenmerkte zich door druk op de arbeidsmarkt. Goed geschoold personeel voor de V&V blijkt moeilijk te contracteren. Dit heeft o.a. geleid tot de inschakeling van veel uitzendkrachten.

In 2017 is € 1,8 miljoen aan uitzendkrachten in de zorg besteed. (8,3% van de omzet).

De ontwikkeling naar zelforganisatie is in 2016 ingezet. De hoge kosten voor personeel niet in loondienst betekende dat er op randvoorwaarden moest worden bijgesteld of vertraagd.

Vanaf 2008 is De Rijnhoven eigen-risico-drager voor de WGA (Wet werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). Het betreft het risico van instroom in deze wet door mensen die arbeidsongeschikt worden verklaard tussen de 35% en 80% (en/of volledig en niet duurzaam). Het contract met de verzekeraar is in 2015 verlengd. Ingaande 2017 is - na een offertetraject - de verzekering ter dekking van het Eigen Risico WGA (inclusief de ZW uitkering flex/ex-werknemers) ondergebracht bij Loyalis.

### 2.3.4. Werkgebied

De Rijnhoven is werkzaam in de wijken 9 en 10 van Utrecht. Dit zijn de oude kernen van Vleuten en De Meern en de Leidsche Rijn-deelgebieden Veldhuizen en Vleuterweide.

Daarnaast is De Rijnhoven werkzaam in de gemeente Montfoort en de gemeente Woerden (Harmelen in het bijzonder). Alle betrokken gemeenten ressorteren in het verzorgingsgebied van zorgkantoor Utrecht.

## 2.4 SAMENWERKINGSRELATIES

In Utrecht en Vleuten-De Meern is als gevolg van de pilot wijkzorg 'Zilveren Kruis' vooral verder vorm gegeven aan de samenwerking in de wijkverpleging met de sociale wijkteams samen met pilot-partner Careyn. Als gevolg van de pilot is steeds samengewerkt met de andere overgebleven voorkeursaanbieders die door Zilveren Kruis zijn gecontracteerd (Axion Continu en Buurtzorg) teneinde de diverse knelpunten die ontstonden te bespreken en naar oplossingen te zoeken. Dit heeft -ook in 2017- geleid tot intensieve gesprekken met Zilveren Kruis vanuit verschillende gremia.

Omdat de begeleiding (deeltijdzorg) onder de Wmo is gebracht is samen met de betrokken gemeenten Woerden, Montfoort en Utrecht gewerkt aan optimale invulling van de door de gemeenten gewenste Wmo-zorg:

In *Montfoort* wordt samengewerkt in het zorgnetwerk Montfoort. Daarnaast is er een intensieve samenwerking met het welzijn ouderen bij het bieden van concrete ondersteuning, zoals het open eettafelproject, themabijeenkomsten en het project mantelzorgondersteuning met speciale aandacht voor echtparen met een dementerende partner. Ook is er samenwerking in eerstelijns-overleggen met (para)medici uit de eerste lijn, de dementieconsulent en het bureau zorgbemiddeling ten behoeve van de cliënten.

In *Woerden* is De Rijnhoven actief in het woonzorgnetwerk. Het doel van het netwerk is om op wijkniveau mensen in staat te stellen hun leven volgens eigen inzichten vorm te geven en hen, die dit door beperkingen niet (geheel) zelf kunnen realiseren, ondersteuning te bieden met voldoende keuzevrijheid en eigen verantwoordelijkheid. De Rijnhoven vervult de trekkersrol in de projectgroep voor de kern Harmelen. Dit jaar staat vooral het nieuwe Wmo beleidskader centraal en wordt geparticipeerd in het overleg met het dorpsplatform om het onderwerp "burgerkracht" te ontwikkelen.

Er wordt samengewerkt met partners (collega-instellingen) in de regio waarbij de expertise van ons Behandelen- en Adviescentrum (BAC) wordt ingezet ten behoeve van de cliënten die verblijven in andere verzorgingshuizen en/of nog zelfstandig wonen. Het betreft met name de inzet van de Specialist Ouderengeneeskunde (SO) die door betrokken huisartsen geconsulteerd wordt. Daarnaast worden behandelaars door VVT-instellingen ingehuurd om het onderdeel behandeling voor hun bewoners te leveren. De inzet van diëtiste, ergo-, fysio- en/of oefentherapie gebeurt i.o.m. de SO en de directeur zorg. Deze instellingen zijn Zorggroep De Vechtstreek, Maria Dommer, Gaza, (zorggroep Sint Maarten), Burgemeester Burgerhof en Selma Lagerlofweg (Reinaerde), zorgboerderij Klein Houtdijk en Spes Nostra (Stepping Stones). Met een aantal van deze wordt ook samengewerkt in de verpleegkundige achterwacht.

De ergo- en fysiotherapeuten van De Rijnhoven zijn lid van Parkinsonnet. Hierbij wordt samengewerkt met collega behandelaars om te komen tot optimale behandeling en begeleiding van parkinsonpatiënten. Doel is ervoor te zorgen dat de patiënt de beste zorg krijgt, het vergroten van de expertise en transparant maken van de kwaliteit van de aangesloten zorgverleners. De oefen- en fysiotherapeuten maken ook deel uit van Claudicationet, een netwerk van fysiotherapeuten, huisartsen, patiënten en vaatchirurgen om zo te komen tot transparante en hoogwaardige zorg voor perifeer vaatlijden. Daarnaast wordt ook samengewerkt ten behoeve van COPD-clieñten en kwetsbare ouderen.

Om uitvoering te geven aan de Ketenzorg Dementie is er een samenwerkingsovereenkomst tussen de regionale zorgaanbieders, Careyn, de regionale stichtingen welzijn ouderen, Altrecht (GGZ) en de huisartsencoöperatie. Doel is 'meerwaarde creëren' voor cliënten realiseren, door te organiseren op zo kort mogelijke doorlooptijden, zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen en efficiënte inzet van professionals en daarmee zo min mogelijk belasting voor de cliënt.

Ten behoeve van kwetsbare ouderen in de wijk is er multidisciplinaire ondersteuning voor ouderen in de thuissituatie. Hiervoor wordt door het Behandel- en Adviescentrum (BAC) van De Rijnhoven nauw samengewerkt met de (regionale) huisartsencoöperatie en de wijkverpleegkundige/praktijkondersteuners. Met name de SO en de psycholoog ondersteunen bij de diagnostiek maar ook bij behandeling van deze specifieke doelgroep.

De Rijnhoven heeft drie samenwerkingsrelaties met woningbouwcorporaties. In Vleuterweide en Veldhuizen wordt samengewerkt met Portaal. In Vleuten en De Meern met GroenWest. De derde corporatie waarmee wordt samengewerkt is Woonzorg Nederland. Met hen is gekeken naar het toekomstbestendig maken van het woonzorgcentrum Antoniushof in Montfoort. Dit heeft geresulteerd in het realiseren van een geïntegreerde voorziening voor dagbesteding. Een subsidie van de Gemeente Montfoort is aangewend voor de noodzakelijke aanpassingen.

Met bijna 30 andere instellingen uit de provincie Utrecht is De Rijnhoven lid van de vereniging van Instellingen voor Verpleging en Verzorging in Utrecht (IVVU). De IVVU is een actieve regionale netwerkorganisatie die, met praktische activiteiten en kennis van de regionale situatie, inspeelt op de ontwikkelingen in het zorglandschap. De leden richten zich op het bieden van kwalitatief verantwoorde ouderenzorg in de meest brede zin. Daarnaast behartigt de IVVU de algemene belangen van de leden en voert specifieke besluitvorming uit, zoals door de algemene ledenvergadering vastgesteld. De bestuurder van De Rijnhoven is vice-voorzitter van de IVVU.

Een aantal IVVU aangesloten instellingen heeft de zorgrobot Zora aangeschaft om hiermee te experimenteren wat dit kan betekenen voor de VVT zorg. Een van de onderzoeken die wordt gedaan is de rol die de robot kan spelen in de problematiek rond 'dwaalgedrag'.

Naast deze regionale vereniging is De Rijnhoven lid van ActiZ. Dit is de branchevereniging die haar leden faciliteert en ondersteuning biedt. ActiZ houdt zich bezig met belangenbehartiging, visieontwikkeling en laat onderzoeken uitvoeren. De bestuurder van de Rijnhoven is lid van het College Arbeidszaken van ActiZ.

Met mantelzorgorganisatie 'Mantelmeeuw' is een overeenkomst over begeleiding bij intramurale terminale zorg afgesloten.

De Rijnhoven heeft een opleidingsplaats voor een GZ psycholoog. Daartoe is een erkend opleider in dienst, die wordt getoetst door het RINO. De opleidingsplaats is ook in 2017 toegekend. De Rijnhoven begeleidt daarnaast specialisten Ouderengeneeskunde in opleiding.

Met regionale partners wordt samengewerkt om optimaal uitvoering te geven aan Wmo-vraagstukken. Het gaat om aanbestedingen en uitvoering van Wmo-dienstverlening 'hulp bij het huishouden', ketenzorg dementie en palliatieve zorg. Dit samenwerkingsverband heet MOUW (maatschappelijke ondersteuning Utrecht-West).

Voor contractering en uitvoering van de Wlz zorg is geregeld afstemming en overleg met het Zorgkantoor Zilveren Kruis.

Met zorgverzekeraars is geregeld afstemming over contractering en uitvoering van de wijkverpleging en 1e lijns behandeling en -verblijf.

Met Hogeschool Utrecht, het Rijnlandcollege en het ROC Midden Nederland is samenwerking ten behoeve van de beschikbare stage- en opleidings-plaatsen.

Er is een convenant afgesloten om uitvoering te geven aan de opbouw van een 'lerend netwerk'. Dit volgt uit de publicatie van het kwaliteitskader verpleeghuiszorg. Naast De Rijnhoven zijn de VVT-organisaties Maria Dommer, Vecht en IJssel, De Wulverhorst en Zorggroep De Vechtstreek hierin aangesloten.

# Bestuursverslag

## 3 Bestuur, Toezicht en bedrijfsvoering

### 3.1 NORMEN VOOR GOED BESTUUR

#### 3.1.1. Governance Code

De Raad van Toezicht van De Rijnhoven werkt volgens de zorgbrede governance code 2017. De statuten en de reglementen zijn eind 2017 aangepast om ze geheel met deze code in lijn te brengen. De belangrijkste uitgangspunten daarbij zijn:

- Centraal stellen van de zorg voor de cliënt
- Doelmatig en effectief gebruik van beschikbare middelen
- Voldoen aan eigentijdse kwaliteitseisen

De Raad van Toezicht (RvT) kent 3 commissies die ieder onderwerpen in hun taakveld voorbereiden, bespreken met de bestuurder en indien gewenst met deskundigen binnen en buiten de organisatie. Aan de hand hiervan adviseren de commissies de voltallige Raad. De volgende commissies zijn ingesteld: Audit, Kwaliteit & Innovatie en Remuneratie.

#### 3.1.2. De zorgorganisatie als maatschappelijke onderneming

De Rijnhoven heeft in haar meerjarenbeleidsplan 'Kwaliteit van Leven 2015 - 2018' vastgelegd welke ontwikkelingen zij nastreeft en op welke manier zij haar maatschappelijke taken wil invullen. Het Meerjarenbeleidsplan (MJB) wordt jaarlijks door de bestuurder vertaald naar een Kaderbrief Begroting, Beleid en Beheer. Hierin staat voor de organisatie wat de speerpunten uit het MJB voor dat betreffende jaar zijn en hoe deze vorm moeten krijgen in de werkplannen en geeft richting aan het begrotingsproces. De Kaderbrief ligt ter kennisgeving voor in een RvT-vergadering.

De Rijnhoven heeft in het MJB drie kernwaarden benoemd: Vertrouwen, Verbinden en Vakmanschap. Aan de hand van deze kernwaarden is de gedragscode van De Rijnhoven opgesteld.

De code is gepubliceerd op Idocs en wordt bij medewerkers onder de aandacht gebracht.

Hiertoe wordt jaarlijks een 'week van de gedragscode' georganiseerd om het belang ervan te onderstrepen. Nieuwe medewerkers krijgen de gedragscode standaard uitgereikt bij indiensttreding.

#### 3.1.3. Informatie aan, en raadpleging van belanghebbenden en hun vertegenwoordiging

##### 3.1.3.1. Centrale Cliëntenraad (CCR)

In de verschillende locaties van De Rijnhoven zijn Cliëntenraden. Allen hebben een vertegenwoordiging in de Centrale Cliëntenraad. De Raad van Bestuur en de Centrale Cliëntenraad overleggen maandelijks, hierbij is het uitgangspunt dat er onderwerpen aan bod komen waar de CCR zich over moet en wil buigen.

In 2017 is een structuurwijziging voorgesteld. Daarover is negatief geadviseerd. Dit voorstel is vervolgens aan de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden (LCvV) ter toetsing voorgelegd. Zij hebben in hun uitspraak aangegeven dat het een degelijk voorstel is.

Hieronder staat het overzicht van advies- en instemmingsvragen die zijn behandeld in de CCR:

	aanvraag	afwerking
<b>Advies</b>		
pos Begroting 2017	6-jan-17	6-mrt-17
neg Wijziging medezeggenschapsstructuur	18-jan-17	14-mrt-17
neg Aangepaste wijziging medezeggenschapsstructuur	24-apr-17	15-jun-17
pos Tussenrapportage ontwikkelplannen	11-mei-17	23-mei-17
pos Jaarrekening 2016	1-jun-17	11-jul-17
pos Ambtelijk ondersteuner cliënten	9-aug-17	17-aug-17
Zinvolle daginvulling 2018 (waardigheid en trots)	5-sep-17	21-sep-17
Eindrapportage ontwikkelafspraken	1-dec-17	
Begroting 2018	21-dec-17	

### 3.1.3.2. Ondernemingsraad (OR)

De Rijnhoven heeft een OR waarin vertegenwoordigers van alle locaties zitting hebben. De OR overlegt 6-wekelijks met de bestuurder. Hieronder staat een overzicht van de onderwerpen waarover advies of waarvoor instemming is gevraagd.

#### Onderwerp:

	aanvraag	afwerking
<b>Advies</b>		
pos Begroting 2017	9-jan-17	11-apr-17
pos Wijziging medezeggenschapsstructuur cliënten	23-jan-17	24-apr-17
pos Aanpassing wijziging medezeggenschapsstructuur cliënten	26-apr-17	31-mei-17
neg Inkomensverzekering	8-mei-17	4-jul-17
pos Tussentijdse rapportage ontwikkelplannen 2017	16-mei-17	24-mei-17
Begroting 2018	21-dec-17	
<b>Instemming</b>		
Aanpassingen roosterbeleid	30-nov-16	11-apr-17
Aanpassing (versoepeling) vakantieaanvraag	14-jul-17	29 aug 2017 aangehouden
Uitvoeringsregeling reiskosten thuiszorg	5-sep-17	
Professionalisering in kader van Waardigheid en Trots	5-sep-17	26-sep-17
Benoeming preventiemedewerker	27-nov-17	
Plan van aanpak verzuim	4-dec-17	
Aanpak RI&E 2018	21-dec-17	
<b>Informereren</b>		
Evaluatie MKA 2016 en voorstel 2017	6-feb-17	
Evaluatie verzuimproces dec 2016-feb 2017	20-mrt-17	
Jaarverslag 2016 interne en externe vertrouwenspersonen	20-mrt-17	
Aangepaste procedures : MIM, werkoverleg en traumaopvang	20-apr-17	
Tussentijdse rapportage ontwikkelplannen 2017	16-mei-17	
Jaardocument 2016	1-jun-17	
Evaluatie personeelsverloop 2016	26-jun-17	
MIM rapportage 2016	26-jun-17	
Verzuimrapportage 2016	26-jun-17	
Aangepaste verlofregeling	26-jun-17	
Tijdelijke uitbreiding functie coördinator AVR	21-dec-17	

### 3.1.3.3. Overig

De dialoog met de gemeenten, woningbouwcorporaties, welzijnsorganisaties en collega-instellingen in het werkgebied van De Rijnhoven wordt actief opgezocht om zo een actieve rol te kunnen vervullen in de regio ten behoeve van onze (potentiële) cliënten. Met de betreffende wethouders van de gemeenten waarin De Rijnhoven actief is, is periodiek overleg. Datzelfde geldt voor de woningbouwcorporaties. De Rijnhoven voert jaarlijks een stakeholderonderzoek uit. In 2017 was het onderwerp samenwerking in de wijk'.



#### **3.1.4. Kwaliteitskeurmerk**

De Rijnhoven laat door externe onderzoekers rapporteren over cliënt ervaringen (CQ). Rapportage daarover is openbaar en wordt gepubliceerd op de website. De kwaliteit in de organisatie wordt periodiek gemeten. Daartoe vinden regelmatig audits plaats door interne en externe auditoren. Sinds 2016 worden de audits en certificering door bureau CIOO uitgevoerd. Begin 2016 is De Rijnhoven ISO-gecertificeerd.

#### **3.1.5. Klachten**

Indien een cliënt een klacht indient, dan wordt deze behandeld volgens de klachtenprocedure. Voor De Rijnhoven bevatten de uitkomsten van de klachtenregistratie waardevolle informatie, die een aanzet is tot verbetering van de kwaliteit en veiligheid binnen De Rijnhoven.

In 2017 zijn er in totaal 27 klachten gemeld (vergelijk: 37 in 2016) het laagst gemeten aantal sinds 2010. De meeste klachten betroffen beschikbaarheid personeel en het verstrekken van informatie. Tijdige en voldoende informatie wordt dan vooral gemist bij uitbraak van ziekten en veranderingen als de overgang naar een elektronisch cliëntendossier (ECD). In veel teams komen geen klachten voor. In de eerste helft van 2017 zijn minder klachten binnengekomen dan in de tweede helft. In het tweede deel van 2017 is gestart met het registreren in het 'teamboekje' welke 'signalen van onvrede' er worden opgevangen, zodat die ook meegenomen kunnen worden in ontwikkelingen en verbeteracties.

De meeste klachten werden afgehandeld door de directeur zorg. Een klacht is behandeld door de coördinator vrijwilligers. Slechts 3 klachten zijn binnen gekomen bij de onafhankelijke klachtenfunctionaris (in 2016: 4 klachten).

#### **3.1.6. Verantwoording aan belanghebbenden**

De jaarrekening bevat een verantwoording over het door de Raad van Bestuur gevoerde beleid alsmede over de onderwerpen waarover de Raad van Toezicht zich heeft gebogen. De jaarrekening is opgesteld conform de hiertoe voorgeschreven modellen. Relevante gegevens over de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn vermeld. Tevens is de door de wet voorgeschreven informatie opgenomen over de hoogte en de structuur van de beloning van de Raad van Bestuur en van de leden van de Raad van Toezicht. De jaarrekening wordt tijdig vastgesteld en gepubliceerd op de website van het CIBG (jaarverslagenzorg.nl).

#### **3.1.7. De externe accountant**

De controlerend accountant is benoemd door de Raad van Toezicht.

De accountant wordt in persoon periodiek gewisseld. Er worden geen omvangrijke advies-opdrachten aan de controlerend accountant verstrekt. De verstrekte opdrachten staan vermeld in de jaarrekening. De accountant rapporteert de bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening aan de Raad van Toezicht en doet dat gewoonlijk in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. De financiële stukken die worden ingebracht in de Raad van Toezicht, worden eerst besproken in de Audit Commissie, die vervolgens adviseert aan de voltallige Raad.

#### **3.1.8. Belangenverstrengeling**

Elke vorm en schijn van persoonlijke bevoordeling/ belangenverstrengeling tussen de zorgorganisatie en de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht wordt vermeden. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht stellen zich integer en toetsbaar op ten aanzien van het eigen functioneren.

In zowel het reglement Raad van Toezicht als in het reglement Raad van Bestuur zijn passages opgenomen over het voorkomen van belangenverstrengeling. Beide reglementen staan gepubliceerd op Idocs.

## **3.2 RAAD VAN TOEZICHT**

### **3.2.1. Taak en werkwijze Raad van Toezicht**

De Raad van Toezicht vervult de werkgeversrol en houdt toezicht op het besturen door de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de zorgorganisatie als maatschappelijke onderneming.

Zij staat de Raad van Bestuur met advies terzijde.

De Raad van Toezicht stelt de omvang vast van de Raad van Bestuur en bekleedt de werkgeversrol. In dat kader is de Raad verantwoordelijk voor benoeming, schorsing en ontslag, het verlenen van décharge, de rechtspositie en andere arbeidsvoorwaarden van de individuele leden van de Raad van Bestuur.

Volgend op een goede beoordeling in september 2015 besloot de Raad van Toezicht tot bovenwaarts bijstellen van de bezoldiging van de bestuurder. Bij het vaststellen van de bezoldiging paste de Raad van Toezicht de normering van de Wet Normering Topinkomens in de Zorg 2 toe.

In zijn vergadering van 26 september 2017 heeft de Raad van Toezicht de WNT klasse van De Rijnhoven in 2017 vastgesteld op niveau 3.

### **3.2.2. Benoeming, ontslag, samenstelling en deskundigheid Raad van Toezicht.**

Bij de werving, selectie en benoeming van nieuwe leden van de Raad van Toezicht wordt gebruik gemaakt van een voor de betreffende vacature opgestelde profielschets. Ieder lid van de Raad van Toezicht dient geschikt te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen.

De statuten voorzien in een benoemingstermijn van vier jaar, met de mogelijkheid van één herbenoeming.

### **3.2.3. Honorering Raad van Toezicht**

De jaarrekening bevat informatie over de vergoeding die de leden van de Raad van Toezicht ontvangen.

De honorering wordt door de Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht in voorstel opgesteld en vastgesteld door de voltallige Raad. Hij is onafhankelijk van de resultaten van de zorgorganisatie.

Gezien de wijziging ten aanzien van honorering van toezichthouders zoals vastgelegd in WNT2 heeft de RvT besloten per 1-1-2016 zijn honorarium naar boven bij te stellen.

### **3.2.4. Onafhankelijkheid**

De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de Raad van Bestuur, of welk deelbelang dan ook, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. Leden van de Raad van Toezicht verrichten nimmer taken van de Raad van Bestuur.

### 3.2.5. Leden van de Raad van Toezicht

Overzicht leden van de Raad van Toezicht en hun nevenfuncties per 31 december 2017:

Naam	Datum 1e benoeming	geb. jaar	beroep	Nevenfuncties:
Drs. G.H.F. Boekhoff MSM voorzitter	15-11-2013	1962	Directeur-bestuurder De Schoor, Almere	- Lid RvT GGZ Delftland - Bestuurslid Neo-kidney Stichting
Prof. Dr. A.L. Francke vice-voorzitter voorzitter Commissie kwaliteit en innovatie	1-8-2013	1959	Programmaleider NIVEL Bijzonder hoog- leraar 'Verpleging en Verzorging in de Laatste Levensfase' aan de Vrije Univer- siteit Amsterdam (EMGO+)	Lid van de ZonMw beoordelings- commissie Kwaliteit van Zorg- Ontwikkeling Kwaliteitsstandaarden V&V Co-chair of a Nursing Task Force of the European Association of Palliative Care. - Lid van bestuur Expertisecentrum Palliatieve Zorg Amsterdam - Lid van jury Anna Reynvaan prijs van Academisch Medisch Centrum Amsterdam. - Lid van Bestuurscommissie Wetenschap van Beroepsvereniging V&VN - Lid erkenningscommissie langdurige zorg, deelcommissie ouderenzorg van Vilans.
J.A.H. van Schaik voorzitter Auditcommissie	1-5-2012	1962	DGA Huisman & Partners B.V. Accountants- kantoor	
Drs. J.H.M. van Ginneken	17-3-2015	1963	DGA Bureau Ouderenzorg  bestuurder a.i. Stichting Zorgbreed (tot 1-1-2017)  Bestuurder a.i. Riederborgh (vanaf 15-8-17)	- Lid Raad van Toezicht Stichting Orion (tijdelijk teruggetreden ivm aanvaarden functie in hetzelfde zorggebied) - Lid Raad van Toezicht Park Zuiderhout
Drs. D.W. Veluwenkamp	17-3-2015	1962	Lid Raad van Bestuur Arkin	- Bestuurslid Siga - Lid RvT Het Dolhuys

### 3.2.6. Verslag activiteiten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht kent 3 commissies met ieder twee leden:

Remuneratie Commissie: G. Boekhoff (vz) en A. Francke.

Audit Commissie: H. van Schaik (vz) en J. van Ginneken.

Commissie Kwaliteit en Innovatie: A. Francke (vz) en D. Veluwenkamp.

#### **Activiteiten van de Commissies:**

De Remuneratie Commissie heeft het jaargesprek met de bestuurder gevoerd en zich gebogen over diens bezoldiging en daartoe een advies uitgebracht aan de voltallige Raad. Dit advies betrof het doorvoeren van de in de indexeringsindexering zoals deze conform WNT 2 wordt voorgesteld. Er is een evaluatiesessie zonder externe begeleiding georganiseerd. Deze vond plaats op een externe locatie buiten aanwezigheid van het bestuur. Van de sessie is mondeling verslag gedaan in een plenaire vergadering.

De Audit Commissie kwam driemaal bijeen. In de vergaderingen werd gesproken over de kwartaalrapportages, de Jaarrekening 2016, de Kaderbrief Begroting, Beleid en Beheer, en de begroting 2018. Speciale onderwerpen waren de transitiebegroting en de nabetalings in het kader van de gewijzigde ORT regelgeving.

De Commissie Kwaliteit en Innovatie vergaderde tweemaal. In deze vergaderingen is onder andere het cliëntenmedezeggenschap onderwerp van gesprek geweest. Belangrijk agendapunt was het professionaliseringsprogramma in het kader van Waardigheid en Trots en de inspectie door de IGZ. Een terugkerend punt is het organisatiebeleid in het kader van de BOPZ. Waar van toepassing legt de commissie Kwaliteit en Innovatie adviezen naar aanleiding van de besproken onderwerpen voor aan de bestuurder.

#### **Voltallige Raad**

De Raad van Toezicht vergaderde in 2017 vijf maal. De onderwerpen die in de Audit Commissie en in de Remuneratiecommissie zijn besproken zijn alle voorzien van een advies van de betreffende commissie op de agenda van de voltallige Raad geplaatst.

Dit zijn op financieel gebied de Kaderbrief begroting, beleid en beheer, de begroting, interim controle, kwartaalrapportages en de jaarrekening.

Wat betreft remuneratie was dit het jaargesprek van de Raad van Bestuur.

De verslagen van de Commissie Kwaliteit en Innovatie worden, voorzien van de gegeven adviezen, integraal geagendeerd ter informatie. Het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg was ook in de vergaderingen van de plenaire Raad een terugkerend onderwerp.

Prominent onderwerp was de voorgenomen wijziging van de cliëntenmedezeggenschapsstructuur. Met name het feit dat de leden van de Centrale Cliëntenraad hadden aangegeven geen verandering in de structuur te willen, en daarmee het voorgenomen besluit afwezen, speelde een rol in de discussie. Een verzoek tot een bindende uitspraak in deze kwestie van de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden leidde uiteindelijk tot de opening om het voorgenomen besluit tot verandering van de structuur om te zetten in een definitief besluit. Verder sprak de RvT met regelmaat over de organisatieverandering (zie hieronder bij Risicomanagement)

Naast deze onderwerpen stond in 2017 op de agenda: de Kaderbrief Begroting, Beleid en Beheer.

#### **Risicomanagement**

Een belangrijk onderwerp dat jaarlijks terugkeert in de Raad van Toezichtvergadering is Risicomanagement. De Rijnhoven beschikt over een risicomanagementsysteem waarin relevante denkbare risico's voor de organisatie zijn benoemd. Deze risico's zijn benoemd voor de volgende velden: zorg, werk, gebouwen, bedrijfsvoering, reputatie. Recentelijk is ook het onderwerp datalekken daarin een prominente plaats gaan innemen. Voor ieder van deze velden zijn de risico's in kaart gebracht en is benoemd welke beheersmaatregelen zijn genomen. Deze bestaan uit voorschriften, protocollen, trainingen, beleidsmaatregelen, informatieverzameling, preventieve acties, verzekeringen, PR- en communicatiebeleid, monitoring en voor datalekken een meldpunt.

Voor elk van de risico's is een risicohouder benoemd: een directeur / manager die eerstverantwoordelijke is voor de beheersingsmaatregelen.

Een risico is de wijziging van het organisatieconcept. Organisatiewijzigingen brengen onzekerheid en onrust met zich mee. Terwijl het proces van verandering zich afspeelt dienen de kwaliteit en de bedrijfsvoering gewaarborgd te blijven. De Rijnhoven heeft zich ingespannen de veranderingen te begeleiden door gedurende twee jaar een team van professionals in te zetten die op verschillende terreinen ondersteuning en hulp bieden. In 2017 is de transitie officieel beëindigd. De organisatiewijzigingen behoeven echter voortdurende monitoring en ondersteuning: Verantwoordelijkheden neerleggen diep in de organisatie draagt het risico in zich dat deze verantwoordelijkheden worden veronachtzaamd zonder dat dit door de top wordt opgemerkt.

Het veiligheidsrisico zoals dit wordt geadresseerd in de Algemene Verordening Gegevensbescherming is in 2017 in kaart gebracht en er is een aanvang gemaakt met het nemen van die maatregelen die ingevoerd moeten zijn als de AVG in mei 2018 van kracht wordt.

Een groot risico is de schaarste op de arbeidsmarkt. Het kunnen vullen van de roosters komt steeds meer onder druk te staan. Dit heeft mogelijk drie risicovolle gevolgen voor capaciteit, kwaliteit en voor financiën: het niet kunnen inzetten van voldoende personeel, het moeten inzetten van uitzendkrachten die qua werkwijze onvoldoende aansluiten bij de visie op zorg van De Rijnhoven en het oplopen van de kosten vanwege inzet van ingehuurd personeel. In 2017 zijn met name de financiële gevolgen overduidelijk zichtbaar geworden.

Het systeem van risicomangement is verankerd in de organisatie. Het is een agendapunt in de Commissie Kwaliteit en Innovatie van de RvT en in de voltallige Raad, staat op Idocs en is daarmee voor iedereen toegankelijk en is onderwerp van de jaarlijkse systeembeoordeling. Tevens is in de organisatie een compliance officer benoemd.

#### Contact met het medezeggenschap

Twee leden van de Raad, mevrouw Francke en mevrouw Van Ginneken bezochten een vergadering van de CCR.

De heer Veluwenkamp bezocht een vergadering van de Ondernemingsraad.

De Raad van Toezicht heeft deelgenomen aan 'Raadsaam'. Aan deze jaarlijkse bijeenkomst rond een thema nemen RvT, RvB, CCR, OR, deelnemers Groot Overleg en het bestuur van het BAC deel. Dit jaar werd ook het transitieteam uitgenodigd. Het thema van de bijeenkomst was "Hoe verplaats ik een totempaal".

#### Aanwezigheid in de vergaderingen in 2017:

naam/datum	<u>plenair:</u>					totaal
	14-mrt	24-mei	14-jul	26-sep	19-dec	
G. Boekhoff	x	x	x	x	x	5
A. Francke	x	x	x	x	x	5
J. van Ginneken	x	x	x	x	x	5
H. van Schaik	x	x	x	x	x	5
D. Veluwenkamp	x	x	-	x	x	4

  

	<u>auditcommissie:</u>			<u>commissie Kwaliteit</u>		<u>remuneratie:</u>
	19-mei	15-sep	15-dec	18-apr	23-okt	29-nov
G. Boekhoff						x
A. Francke				x	x	x
J. van Ginneken	x	x	x			
H. van Schaik	x	x	x			
D. Veluwenkamp				x	x	

### 3.3 RAAD VAN BESTUUR

#### 3.3.1. Taak en werkwijze Raad van Bestuur:

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de realisatie van de statutaire en andere doelstellingen van de zorgorganisatie, de strategie en het beleid en de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling. Hij legt daarover verantwoording af aan de Raad van Toezicht. Hiertoe is een werkschema en een informatieprotocol opgesteld. Tevens staat jaarlijks het risicomanagement op de agenda. Onderwerpen van inhoudelijke aard worden eerst besproken in de commissie Kwaliteit en Innovatie welke vervolgens de voltallige Raad van Toezicht adviseert.

#### 3.3.2. Vertegenwoordiging en representatie

De Raad van Bestuur is niet alleen binnen De Rijnhoven actief maar ook buiten de organisatie. Naast het vertegenwoordigen van de organisatie is het doel hiervan kennis vergaren, netwerken opbouwen en te werken aan de maatschappelijke doelstellingen.

De Raad van Toezicht ziet toe op het voorkomen van mogelijke belangenverstremming van de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur zorgt ervoor dat er geen strijdigheid ontstaat tussen zijn persoonlijke belang en de belangen van de stichting. Ook elke schijn van belangenverstremming tussen de stichting en de Raad van Bestuur zelf wordt vermeden.

De Raad van Bestuur behaalt persoonlijk geen voordelen uit transacties of andere handelingen die hij namens de organisatie verricht. Evenmin verstrekt hij of biedt hij oneigenlijke voordelen aan personen met wie hij transacties namens zijn organisatie verricht.

#### 3.3.3. Nevenfuncties

De nevenfuncties van de Raad van Bestuur worden ter beoordeling voorgelegd aan de voorzitter van de Raad van Toezicht. Indien de voorzitter het nodig acht, brengt hij deze nevenfuncties ter discussie in de Raad van Toezicht om belangenverstremming van de Raad van Bestuur te voorkomen. De Raad van Bestuur betracht openheid over zijn nevenfuncties voor zover deze van belang en mogelijk van invloed zijn voor zijn functioneren als Raad van Bestuur.

*Nevenfuncties Raad van Bestuur per 31 december 2017:*

Organisatie	Functie
Koraalgroep	Voorzitter van de Raad van Toezicht
Woningbouwcorporatie SSW	lid van de Raad van Commissarissen
Woningbouwcorporatie Rentree	lid van de Raad van Commissarissen
Kinderopvang Humanitas	lid van de Raad van Toezicht
Stichting Merinos	lid van de Raad van Toezicht
IVVU (Vereniging van Instellingen voor VVT in Utrecht)	Vice voorzitter van het bestuur
Actiz	lid commissie arbeid

#### 3.3.4. Bezoldiging

De bezoldiging van de Raad van Bestuur is vastgesteld door de Raad van Toezicht en in overeenstemming met de Wet Normering Topinkomens 2. De bezoldiging is ingedeeld in klasse 3.

### 3.4 Principes Governancecode Zorg 2017

#### 3.4.1. Maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie:

De Rijnhoven heeft ten doel, zonder winstoogmerk en met respect voor levensbeschouwing, het aanbieden van huisvesting, diensten en onderzoek, alsmede behandeling, verpleging, verzorging, ondersteuning en begeleiding, ten behoeve van personen die daar aantoonbaar behoefte aan hebben en van wie redelijkerwijze geacht moet worden dat zij zelf niet in die behoefte kunnen voorzien en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt.

De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zien het als hun primaire taak om er op toe te zien, dan wel te bewaken, dat De Rijnhoven tegemoet komt aan de belangen van mensen die in een kwetsbare positie verkeren en die zorg en/of ondersteuning van De Rijnhoven verkrijgen. Dit zijn mensen die gezien hun gevorderde leeftijd in combinatie met hun gezondheidssituatie onvoldoende in staat zijn om zonder zorg en ondersteuning hun leven te leiden. Zij biedt zorg van goede kwaliteit, die voldoet aan professionele standaarden en eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen. Het bestuur realiseert zich dat belangen van verschillende bewoners, cliënten en dagbezoekers niet altijd congruent zijn met dat wat binnen wet- en regelgeving en financiering mogelijk is, en niet altijd passend is binnen het vastgestelde beleidskader en dat derhalve afwegingen in de besluitvorming gemaakt moeten worden. De Raad bewaakt de transparantie van deze afwegingen.

#### 3.4.2. Waarden en Normen:

De kernwaarden van De Rijnhoven zijn de uitgangspunten voor houding en gedrag van het bestuur en organisatie: • Verbinden, • Vertrouwen en • Vakbekwaam.

Het bestuur opereert transparant en legt gevraagd en ongevraagd verantwoording af over zijn handelen. Het schept voorwaarden voor een adequaat en kritisch intern toezicht door zowel de Raad als de controller/auditor/compliance officer. Het handhaaft de governance structuur en leeft de principes van goed bestuur na. Het bestuur draagt zorg voor een professionele werkorganisatie met een gedegen en doelmatige bedrijfsvoering. Het zorgt voor toereikende en goed functionerende risicobeheersings- en controle systemen. Als werkgever past het bestuur de beginselen van goed werkgeverschap actief toe.

#### 3.4.3. Randvoorwaarden en waarborgen voor invloed belanghebbenden:

De samenleving moet erop kunnen vertrouwen dat de belangen van de belanghebbenden van De Rijnhoven, met name van de huidige en toekomstige bewoners, cliënten en dagbezoekers, worden geborgd en dat de stichting zorgt voor de nodige voorwaarden om dat te (blijven) doen. Van De Rijnhoven (Raad van Toezicht en bestuur) mag worden verwacht dat zij naar de wensen en behoeften van bewoners, cliënten en dagbezoekers, en ook naar de wensen van andere belangrijke belanghebbenden (zorgkantoor, zorgverzekeraars, IGZ, VWS, Gemeenten) luistert en hun inbreng meeneemt in de afwegingen. Dit wordt vastgelegd in een schriftelijke overeenkomst met de cliënt enerzijds en de zorgverzekeraar, Wlz-uitvoerder of gemeente anderzijds. Dat betekent echter niet dat de externe belanghebbenden bepalen welke keuzen gemaakt worden. Dat is de verantwoordelijkheid van het bestuur van De Rijnhoven en in het verlengde daarvan van de Raad van Toezicht, die primair rekening houden met de belangen van de huidige en toekomstige bewoners, cliënten en dagbezoekers, en secundair met andere maatschappelijke belangen. Hierbij wordt voldoende ruimte en vertrouwen gegeven op het professioneel handelen en het professioneel oordeel van de medewerkers. Het is aan de Raad van Toezicht en het bestuur van De Rijnhoven om zich over de keuzen te verantwoorden en te blijven werken aan het vasthouden en vergroten van het vertrouwen en een goede reputatie als legitimatie.

#### **3.4.4. Invulling naleving Governancecode Zorg 2017:**

Jaarlijks evalueert de Raad van toezicht zijn functioneren buiten de aanwezigheid van het bestuur en zorgt voor de vastlegging van de uitkomsten daarvan. Zij stelt zich vooraf op de hoogte van de visie van het bestuur op het functioneren van de raad van toezicht. De Governancecode Zorg zal bij deze evaluatie leidend zijn. In de evaluatie zal ook de Visie op Toezicht worden betrokken met als doel deze te toetsen aan de actualiteit en de realiteit. De Raad van Toezicht informeert het bestuur over de uitkomsten van de evaluatie en eventuele bijstellingen in de visie.

Het bestuur gaat zorgvuldig om met de maatschappelijk positie van De Rijnhoven. Dit verplicht hem om op een scherpe manier te sturen op de kwaliteit van zorg, en de organisatie op een bedrijfsmatige manier aan te sturen. Daardoor kunnen de middelen zoveel mogelijk worden ingezet voor de maatschappelijke opgave. Het bestuur waarborgt een gezonde financiële positie zodat de continuïteit van de organisatie en haar missie op lange termijn is verzekerd. Het werkt daarbij met aandacht en betrokkenheid.

#### **3.4.5. Besturing gericht op maatschappelijke doelstelling:**

Het bestuur werkt vanuit een heldere missie:

*Het ondersteunen van kwetsbare ouderen bij een optimale kwaliteit van leven met behoud van zoveel mogelijk zelfstandigheid.*

Het bestuur formuleert op basis hiervan zijn doelstellingen en heeft de verantwoordelijkheid deze te realiseren. Het bestuur zet daartoe de strategie uit, bepaalt het beleid, ziet toe op de uitvoering hiervan en is verantwoordelijk voor de resultaten. Daarbij betreft het bestuur de primaire belanghebbenden bij de beleidsvorming en uitvoering. Het stelt zich daarbij toegankelijk op, zoekt verbinding met alle betrokkenen en heeft oog voor overige maatschappelijke belangen. Het bestuur verschaft inzicht in de afweging van de belangen van de cliënten, de publieke en maatschappelijk belangen, de belangen van medewerkers en de overige daarvoor in aanmerking komende belangen van interne en externe belanghebbenden.

Het bestuur gaat zorgvuldig om met de maatschappelijk positie van De Rijnhoven. Dit verplicht hem om op een scherpe manier te sturen op de kwaliteit van zorg, en de organisatie op een bedrijfsmatige manier aan te sturen. Daardoor kunnen de middelen zoveel mogelijk worden ingezet.

#### **3.4.6. Toezicht vanuit de maatschappelijk doelstelling (verslag RvT)**

De Raad van Toezicht bewaakt bij haar toezicht vooral de doelstellingen passend binnen de statuten, visie en missie van De Rijnhoven, uitgewerkt in het meerjarenbeleidsplan. Bij de vervulling van hun taak richten de toezichthouders zich naar het belang van de stichting, naar het te behartigen maatschappelijk belang en naar het belang van de betrokken belanghebbenden, primair de (toekomstige) bewoners, cliënten en dagbezoekers van De Rijnhoven.

De Raad is aanspreekpunt voor de externe toezichthouders (Inspecties zoals de IGZ) en benoemt en ontslaat de interne toezichthouder (accountant) waarover de raad van bestuur in staat wordt gesteld advies uit te brengen.



**3.4.7. Permanente ontwikkeling professionaliteit en deskundigheid:**

De Raad van Toezicht ambieert een voortdurende professionalisering van zichzelf en verwacht dit ook van het bestuur en overige personen die ten behoeve van De Rijnhoven werkzaam zijn.

Het blijven werken door de Raad van Toezicht aan de eigen deskundigheid komt tot uitdrukking in:

- Scholing: de Zorgbrede Governancecode stelt als voorwaarde het opstellen en naleven en van een jaarplan voor permanente educatie en een introductieprogramma voor nieuwe leden. Elke toezichthouder is zelf verantwoordelijk voor het volgen van voldoende bijscholing.
- Zelfevaluatie: eens per jaar evalueert de Raad het eigen functioneren en zorgt voor de vastlegging van de uitkomsten daarvan. Zij stelt zich vooraf op de hoogte van de visie van het bestuur op haar functioneren. Een externe deskundige begeleidt minimaal om de drie jaar deze zelfevaluatie.
- Actualiteiten: toezichthouders volgen de politieke, beleidsmatige en inhoudelijke ontwikkelingen op het gebied van de ouderenzorg op de voet. Toezichthouders houden ook, voor zover relevant voor De Rijnhoven, de ontwikkelingen op hun eigen vakgebied bij, en de actualiteiten in de media.

# Bestuursverslag

## 4 Beleid en financiële positie

#### 4.1 VISIE, STRATEGIE EN MEERJARENBELEID

Tot in 2018 loopt het meerjarenbeleidsplan: De Rijnhoven is voor kwetsbare ouderen de deskundige en toekomstbestendige organisatie in de regio waar het wonen, welzijn, zorg en behandeling betreft. Dat geldt zowel voor ouderen die zelfstandig wonen, als voor hen die gekozen hebben om te verblijven in één van onze prachtige locaties.

In de oriëntatie op de volgende beleidsperiode is een aanpassing op het zorgconcept geagendeerd en zijn de volgende gespreksonderwerpen actueel: 'langer thuiswonen, korter intramuraal wonen, onbegrepen gedrag en focus op welzijn'.

*Motto:* **TOON-AANGEVEND DICHTBIJ**

De Rijnhoven is een vernieuwende zorgorganisatie aan de westzijde van Utrecht. Wij zijn er voor wonen, welzijn, zorg en behandeling, met een breed pakket aan dienstverlening. We zijn specialist op het terrein van kwetsbare ouderen, met name psychogeriatric. De Rijnhoven is stevig verankerd in de verschillende kernen in de regio en biedt wonen met zorg, behandeling, zorg thuis, deeltijdzorg, en zelfstandig wonen voor senioren.

*Missie en visie:*

Onze missie is het ondersteunen van kwetsbare ouderen bij een optimale kwaliteit van leven met behoud van zoveel mogelijk zelfstandigheid. Dit doen wij als professionele leverancier van gastvrije zorg en services. Wij hebben een verbindende rol om de zelfredzaamheid van ouderen in samenhang met het (sociale) netwerk te optimaliseren.

*Strategie:*

De Rijnhoven wil zorg en ondersteuning thuis bieden. Als zelfstandig wonen niet meer gaat, biedt zij een veilige woonomgeving met zorg en behandeling in de nabije omgeving. Zij doet dit door het aanbod kleinschalig, flexibel en vertrouwd te organiseren voor cliënten en door medewerkers, passend binnen de financiële kaders en tot tevredenheid van cliënt en medewerker.

*Ambitie:*

Onze ambitie die de komende jaren richting geeft aan de keuzen die wij maken is het bewerkstelligen van een optimale kwaliteit van leven. Medewerkers krijgen de ruimte door zelfregeling hun werk zo dichtbij mogelijk bij de cliënt en diens netwerk te organiseren en zoveel mogelijk aan te sluiten bij hun belevingswereld. De kwaliteit van de relatie is dé basis om kwaliteit van leven te kunnen bieden. Daarnaast wil De Rijnhoven in regio west Utrecht toonaangevend zijn in de zorg voor kwetsbare ouderen.

*Werkgebied:*

Ons werkgebied concentreert zich op de westzijde van Utrecht en betreft de plaatsen Woerden, Harmelen, Vleuten, De Meern, Montfoort en Utrecht Leidsche Rijn.

*Kernwaarden:*                    **VERBINDEN    VERTROUWEN    VAKBEKWAAM**

Onze cliënten bepalen zoveel mogelijk zelf hoe zij hun leven willen vormgeven en welke hulp daarbij nodig is. Onze zorg en dienstverlening sluiten hierop naadloos aan.

Onze medewerkers, in alle functies van onze organisatie, zijn vakbekwaam. Ze verbinden zich met de organisatie en waar deze voor staat. Ze zijn oprecht geïnteresseerd in de cliënt en zijn of haar problematiek en omstandigheden. Ze onderhouden een professionele relatie met elkaar en met de cliënt die gebaseerd is op respect en vertrouwen. Er wordt gewerkt in zelforganiserende teams die een grote mate van regelruimte en verantwoordelijkheid hebben.

Onze vrijwilligers en mantelzorgers leveren graag hun bijdrage en doen veel extra werk. Wij ondersteunen hen daarbij waar wij kunnen.

Onze leiding is inspirerend, toont leiderschap en is vakbekwaam. Samen met de medewerkers laten zij de organisatie excelleren.

Onze organisatie is stabiel. Tijden en inzichten veranderen en De Rijnhoven verandert steeds mee. Onze organisatie is open van cultuur en flexibel genoeg om snel en goed in te spelen op verandering. We zijn bedrijfsmatig gezond, hebben mooie locaties en werken efficiënt en servicegericht.

Onze reputatie in de regio is uitstekend. Ouderen kloppen vanzelfsprekend bij óns aan voor wonen, welzijn, zorg of behandeling. Professionals willen graag bij ons werken. Alle relevante partijen in de wijk werken graag met ons samen. We zijn transparant en leggen verantwoording af niet alleen waar het moet, maar ook waar het kan.

#### 4.2 ALGEMEEN BELEID EN BELANGRIJKE GEBEURTENISSEN IN HET VERSLAGJAAR

Dit jaar van uitvoering van het vastgestelde Meerjarenbeleidsplan 2015-2018 stond in het teken van aanpassing van onze organisatie. Door de zorgteams de mogelijkheid te geven de organisatie van de zorg meer in eigen hand te nemen kan sneller en effectiever ingespeeld worden op hetgeen voor de cliënten wenselijk en/of noodzakelijk is. Het team is zelfstandig in het plannen van de uren en bijvoorbeeld het doen van uitgaven voor het huishouden. Het lijkt het antwoord op de toenemende zorgzwaarte van cliënten waarbij beleid- en regelgeving ervoor zorgt dat indicaties nauwelijks meer boven de gemiddelde indicatie uitkomen. Het gevolg is dat er gemiddeld intensievere zorg verleend moet worden. Ook in de wijkzorg geldt dat het beleid erop gericht is om assessments (de wijkverpleegkundige indicaties) laag te houden. Uitgangspunt is dat ook mantelzorg en informele zorg optimaal ingezet moeten worden. Om deze omslag naar meer zelforganisatie te bewerkstelligen is een transitieplan opgesteld en in uitvoering genomen. Het plan beslaat twee jaar en kent een begroting ad € 1,75 miljoen. In de jaarrekening 2015 is voor dit bedrag een bestemmingsreserve gevormd. In 2016 is het plan in uitvoering gegaan en zijn de totale kosten ten laste van de exploitatie gebracht.

Als uitvoering van het regeringsbeleid om tot een reductie te komen van verzorgingshuisplaatsen (extramuralisering lage ZZP's) heeft De Rijnhoven de afgelopen jaren een herschikking en reductie van bedden geëffectueerd in de verschillende locaties:

- ☼ Locatie De Meerstroom (8 plaatsen verpleeghuiszorg) is in 2015 vroegtijdig afgebouwd en de plaatsen zijn tijdelijk overgeheveld naar het gerenoveerde woon- zorgcentrum Parkhof. Een drietal aanleunwoningen zijn gehuurd en aan de locatie toegevoegd om zo de capaciteit aan verzorgingshuisplaatsen niet te ver terug te dringen. De locatie (verzorgingshuis) Nijvelt werd immers tegelijkertijd afgebouwd, en uiteindelijk vroegtijdig in 2015 gesloten. Hiermee heeft De Rijnhoven voldaan aan de opdracht tot capaciteitsreductie.
- ☼ Bloesemhof in Montfoort is verbouwd en in 2016 is de groepswoning uitgebreid met 2 plaatsen, van 6 naar 8 verpleeghuisplaatsen. Hierdoor is de verpleeghuiszorg in Montfoort iets beter exploiteerbaar. Het deeltijdcentrum in Montfoort is naar Antoniusshof verhuisd en de BOPZ verklaring voor de uitbreiding van de groepswoning kwam begin 2016 beschikbaar.
- ☼ Omdat de zorgexploitatie van Coninckshof al jaren problematisch is, is opnieuw onderzoek gedaan naar mogelijkheden om dit aan te pakken. In 2016 zijn enige aanpassingen aan het gebouw gepland, die in 2017 uitgevoerd zijn. De aanvraag tot uitbreiding van de capaciteit is in 2017 met twee plaatsen gehonoreerd. Er zijn nu 3 groepswoningen voor zes en 2 voor zeven bewoners op deze locatie. Met de eigenaar van het pand lopen onderhandelingen over benutbaar maken van 'overtollige ruimte'. De plannen liggen klaar voor uitvoering in 2018. In deze ruimte wordt een 6e groepswoning geëffectueerd. Dit is mede mogelijk als gevolg van het 'geld volgt cliënt'-beleid en loslaten van capaciteitsplafonds.
- ☼ Bijzonder was dat De Rijnhoven - nadat het zorgkantoor in 2016 in de 'herschikking' het contract voor De Rijnhoven (krap) had vastgesteld - gevraagd werd om tijdelijk extra verpleeghuisplaatsen beschikbaar te maken. Het bleek dat er in Utrecht een wachtlijst was voor verpleeghuisplaatsen. De Rijnhoven werd benaderd om hierin mee te denken. De vraag concreetiseerde zich in oktober tot tijdelijk 5 extra plaatsen. Deze plaatsen werden gegarandeerd als extra plaatsen zolang de betreffende cliënten bij ons wonen. Vanuit maatschappelijk belang is een afweging gemaakt en is hiervoor een oplossing in locatie Vijverhof gerealiseerd. Een snelle verbouwing heeft ertoe geleid dat in november de eerste van de vijf cliënten kon worden opgenomen. Hierdoor bestaan nu vijf van de 22 groepswoningen uit woningen voor 7 bewoners. Vanaf april 2017 zijn hiervan nog 3 extra plaatsen in gebruik. Door het loslaten van 'capaciteitsplafonds' per 1.1.2018 zijn deze plaatsen in de formele capaciteit opgenomen.

## Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven

---

De capaciteit intramuraal voor De Rijnhoven kende tot 2017 dus 'plafonds' in maximaal te bezetten plaatsen. Naast een begrenzing van de fysieke capaciteit geldt het financiële plafond van de kavel-budget-contractering. Het hele jaar blijft onzekerheid over de vraag of het initieel toegekend budget voldoende aangevuld wordt in oktober/november. En dan is sturing aan het einde van het jaar voor een zorgaanbieder lastig realiseerbaar.

Voor de Wlz zorg geldt, dat als gevolg van een adequate herschikking in 2017, alle gedeclareerde zorg is gehonoreerd.

In de wijkzorg zijn, vanaf 2016 voor het eerst, met de afzonderlijke zorgverzekeraars contracten gesloten.

Bij twee van deze contracten is in 2016 het contractbudget overschreden.

In 2017 zijn contracten aan het eind nog bijgesteld waardoor alleen nog een risico ad € 6.500 in het contract met Menzis resteert.

In 2016 heeft 'Zilveren Kruis' voor haar verzekerden in de stad Utrecht een pilot van drie jaar afgekondigd. Een deel van het verzorgingsgebied van De Rijnhoven ligt in het pilotgebied. Een beperkt aantal aanbieders werd gecontracteerd en wel in de vorm van een 'kavelbudget'. Aangezien het hele thuiszorgpakket aangeboden moest worden hebben De Rijnhoven en Careyn samen voor de twee kavels in Vleuten en De Meern ingeschreven. Deze kavels zijn ook toegewezen. De overige 'ongecontracteerde' aanbieders mogen leveren maar tegen maximaal 75% van het tarief.

Het bleek niet eenvoudig om in deze pilot de benodigde afstemming en formaliteiten geregeld te krijgen:

- ☘ De Rijnhoven was mede-partij in een rechtszaak tegen Zilveren Kruis vanwege de verwachte consequenties van deze pilot. Wij voorzagen dat deze ontwikkeling o.a. de keuze-vrijheid in de weg zou staan. De rechtszaak is verloren.
- ☘ Ook bleek Zilveren Kruis hardnekkig in de 'ontkenning' dat De Rijnhoven feitelijk eenzelfde status toekwam als voorkeursaanbieder zoals Careyn. Ondanks de juridische, bestuurlijke en administratieve drukte die het tot op heden gekost heeft, is er nog steeds veel onduidelijkheid en is ook de informatievoorziening tussen Zilveren Kruis, Careyn en De Rijnhoven niet geheel op orde. Careyn heeft inmiddels wel het voorschot tarief 75% over 2016 aangevuld tot 85% van het Nza tarief, waarmee in principe voldoende dekking is voor de geleverde S2 zorg. Uit onderzoek is gebleken dat de pilot niet het gewenste effect heeft gehad: Veel niet-gecontracteerde aanbieders leveren en declareren zorg tegen het 75% tarief; echter overschrijden het indicatie-regime dat voor de gecontracteerde zorgaanbieders geldt ruimschoots. Het bleek dat Zilveren Kruis hier geen materiële controles op kon uitvoeren waardoor de gecontracteerde aanbieders steeds verder in de knel kwamen met hun kavelbudget. Na het faillissement van een van de gecontracteerde aanbieders heeft Zilveren Kruis een aantal aanpassingen doorgevoerd in 2017. Voor 2018 - het laatste pilotjaar - zijn integrale tarieven aan de orde, waarbij het tarief dat is afgesproken nog wel een correctie behoeft omdat Careyn een groter aandeel in de duurdere (specialistische) verpleegzorg heeft.

In Veldhof wordt aan 21 zelfstandig wonende ouderen met een Wlz-indicatie volgens het concept VPT thuis' zorg verleend. Al eerder is gebleken dat de zorg voor bewoners van Veldhof met 'wijkzorg' in de klem kwam. Aanvankelijk was thuiszorg een goede optie, echter de ontwikkeling naar steeds zwaardere zorgvraag en de aanpassingen in regelgeving is niet goed uitgekapt. Het leveren van VPT aan deze groep bewoners in Veldhof lijkt vooralsnog toch ook niet goed te verwezenlijken. Op deze locatie voldoet de zorg nog niet aan de kwaliteitsnorm die De Rijnhoven zich oplegt is hier - ook niet met het concept VPT - te realiseren.

Er wordt gezocht naar een oplossing.

Ook in 2017 heeft Zilveren Kruis haar tarieven intramuraal, afhankelijk gesteld van het afspreken van ontwikkelprogramma's. Het basis tarief werd vastgesteld op 94% van de Nza tarieven. Drie procent gold als te verdienen toeslag. De Rijnhoven heeft de toeslagen toegekend gekregen door projecten uit te voeren, waardoor bijvoorbeeld het aantal vrijwilligers is toegenomen, de familieparticipatie is vergroot, de Robot Zora verder is geïntroduceerd en delen van het professionaliseringprogramma werden uitgevoerd. De projecten zijn gekozen omdat ze ontwikkeld waren en gepland waren als uitvoering van het meerjarenbeleidsplan. Het zorgkantoor heeft de uitvoering van de plannen positief beoordeeld.

Vastgesteld is, dat voor de toekomst een hoger scholingsniveau van de medewerkers noodzakelijk is. Om aan voldoende juist gekwalificeerde zorgmedewerkers te komen zijn veel acties uitgezet maar het perspectief ontbreekt. Steeds zijn er vacatures en zelfs uitzendbureaus kunnen niet altijd adequaat leveren.

Medewerkers van De Rijnhoven met een verouderde opleiding zijn bijgeschoold, zodat ze behouden konden worden en dit heeft zelfs tot opwaardering geleid doordat de nieuwe inzichten die ontstonden door de enthousiaste medewerkers ook weer breder uitgedragen werden. .

Er wordt daarnaast een professionaliseringsprogramma uitgevoerd, dat feitelijk alle medewerkers van De Rijnhoven betreft in de uitdaging waar we voor staan: *Eenzijds breed in de organisatie het ziektebeeld van dementie voldoende gaan begrijpen om hier ook adequaat mee om te kunnen gaan en anderzijds meer in de regio's te gaan bij het organiseren van de zorg*. Het professionaliseringprogramma is gestart medio 2016 met een 'kennismarkt' en loopt door tot in 2018. Het gaat bijdragen aan het op peil brengen en houden van de kwaliteit van zorg. Het professionaliserings-programma is mede mogelijk door inzet van middelen uit 'waardigheid en trots' en droeg in 2017 ook bij aan het effectueren van de ontwikkelafspraken met het zorgkantoor.

De deeltijdzorgcentra van De Rijnhoven hebben het goed gedaan. Cliënten vanuit drie verschillende bekostigingsmethodieken worden in deze centra opgevangen. Eenzijds de Wlz cliënten die deeltijdzorg als onderdeel van overbrugging naar opname krijgen of die in een MPT ook deeltijdzorg volgen. Anderzijds de Wmo cliënten die vanuit Utrecht toegewezen zijn waar een budget is afgesproken voor zorgtrajecten/-plaatsen. Danwel vanuit Montfoort, Woerden of Linschoten waar een bekostiging is met tarieven per prestatie. Met name in Montfoort is gebleken dat de concurrentie met andere vormen van deeltijdzorg te merken is. In Utrecht heeft de gemeente daarentegen extra arrangementen ingekocht.

#### 4.3 MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMERSCHAP EN GEDRAGSCODES

##### **Milieu:**

De Rijnhoven heeft het milieuconvenant met de gemeente Utrecht ondertekend. In 2016 werd het nieuwe convenant opgesteld waarmee De Rijnhoven zich verplichtte het keurmerk bronzen thermometer te halen. De doelstelling is om deze in november 2018 te behalen. Dit betekent dat er nog een aantal milieumaatregelen en energiebesparingsmaatregelen moeten worden getroffen.

##### **Governance code:**

De Raad van Toezicht van De Rijnhoven werkt volgens de zorgbrede governance code. De statuten en de reglementen zijn eind 2017 aangepast om ze geheel met deze code in lijn te brengen. De belangrijkste uitgangspunten daarbij zijn:

- Centraal stellen van de zorg voor de cliënt
- Doelmatig en effectief gebruik van beschikbare middelen
- Voldoen aan eigentijdse kwaliteitseisen

##### **Gedragscode:**

De Rijnhoven kent een gedragscode die duidelijkheid biedt voor medewerkers en vrijwilligers welk gedrag als gewenst wordt beschouwd en waarop je elkaar kunt aanspreken. Medewerkers en vrijwilligers verlenen met elkaar immers diensten aan cliënten en hun omgeving en alle andere relaties. Dat is mensenwerk. Door gemotiveerd en klantgericht te werken, professioneel te handelen, respectvol en geïnteresseerd te zijn, zorgen we ervoor, dat de mensen tevreden kunnen zijn.

##### **Beroepscode en aanvullende afspraken:**

Verschillende beroepsgroepen hanteren naast deze Rijnhoven-gedragscode een algemene beroepscode, zoals bijvoorbeeld de nationale Beroepscode van Verpleegkundigen en Verzorgenden, of de beroepscode voor Psychologen.

Binnen De Rijnhoven zijn ook afspraken vastgelegd over het gebruik van internet- en social media door de medewerkers van De Rijnhoven.

##### **Privacy en compliance :**

Omdat binnen De Rijnhoven met veel persoonsgegevens gewerkt wordt is er een functionaris benoemd als 'medewerker gegevensbescherming'. Ook is er een 'compliance officer' aangesteld, die toeziet op de naleving van wet- en regelgeving binnen de organisatie.



#### 4-4 RISICO-PARAGRAAF

Een aantal van de onderwerpen uit voorgaande gelden als uitdaging welke ook in komend jaar de agenda voor de bedrijfsvoering zullen beheersen:

##### **Organisatie-ontwikkeling:**

De wijziging in het organisatieconcept is in volle gang. Veranderingen kosten tijd en geld en brengen onrust. Het proces van aanpassing gaat door, echter het is evident dat uiteindelijk de exploitatie weer stabiliseert binnen de bedrijfseconomische kaders. Hiertoe volgen we de maandelijkse cijfers op de voet en sturen bij waar nodig.

##### **Risicomanagement:**

Het onderwerp 'risicomanagement' is de basis van de 'directiebeoordeling'. De 'Directiebeoordeling 2016', d.d. 23 maart 2017 bevat een aantal onderwerpen, die ook in de prioriteiten-agenda van het 'Kwaliteitsplan 2018' staan. Na advies om er 1 document van te maken en die 2x per jaar in het Groot Overleg te bespreken op voortgang en actualiteit, is dit ingang gezet.

##### **Arbeidsmarkt-problematiek:**

Er is schaarste op de arbeidsmarkt. Inzet van gekwalificeerd personeel is noodzakelijk. Maar hoe krijgen we onze vacatures ingevuld en wel met mensen die loyaal zijn aan onze visie en kernwaarden, ten behoeve van onze doelgroep. Het intern opleidings-programma moet hieraan bijdragen. Maar ook alternatieve wervingsmethoden en kanalen worden uitprobeernd.

##### **Professionaliseringsprogramma:**

De Rijnhoven wil haar specialisme psychogeriatricie verder uitbouwen en verstevigen. Hiertoe is een organisatie-breed scholingsprogramma in uitvoering. Zo wordt uit de toegekende middelen 'Waardigheid & Trots' het scholingsprogramma "leven met dementie" bekostigd. Dit is een project dat nog tot in 2018 loopt.

##### **Automatisering en informatievoorziening:**

De toenemende afhankelijkheid van ICT voor onze organisatie en de risico's die aan ICT infrastructuur en gegevensuitwisseling met de buitenwereld kleven krijgen specifieke en intensieve aandacht ook in preventieve zin. Privacy, voorkomen van datalekken, veiligheid en kostenbeheersing zijn hierin belangrijke criteria.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) vervangt per 25 mei 2018 de huidige privacywetgeving. De manier waarop de organisatie met persoonsgegevens omgaat wordt hierdoor in een vergrootglas gelegd. Het gaat dan o.a. om zowel gedrag van medewerkers waaronder het gebruik van mobiele communicatie apparatuur als het omgaan met wachtwoorden, het vastleggen en uitwisselen van gegevens in systemen en uitwisseling van gegevens tussen systemen. Er is een plan om dit onderwerp in de organisatie te implementeren. Uitvoering hiervan is gestart en wordt gevolgd.

##### **Zorgcontractering:**

De manier waarop zorgverzekeraars contractering in de Zvw organiseren biedt voor De Rijnhoven geen comfort. Als relatief kleine aanbieder moeten we het blijkbaar van de (goede) relatie hebben omdat we onvoldoende 'marktmacht' kunnen ontwikkelen. Het is goed om vast te stellen dat over het algemeen de contacten met de accountmanagers goed zijn.

##### **Kwaliteitsbeheersing:**

Het nieuwe kwaliteitskader: we conformeren ons hieraan en dat betekent dat er waar nodig aanpassingen worden doorgevoerd: een actieplan is in uitvoering.

In 2018 wordt een VVAR (Verzorgende & Verpleegkundige AdviesRaad) gevormd en wordt deelgenomen aan het in 2017 gevormde "lerend netwerk", zie paragraaf 2.4.

#### 4.5 BEDRIJFSVOERING

##### **Interne beheersing van processen en procedures:**

Door de veranderde organisatie-structuur en de toenemende ICT voorzieningen zijn op verschillende terreinen processen en procedures aan het veranderen. Protocollen, procedures, procesbeschrijvingen en andere belangrijke stukken zijn te vinden in Idocs. Het systeem helpt bij het actueel houden van alle stukken en is ook voor een ieder binnen de organisatie beschikbaar. De actualisatie van de stukken vindt langs de geleidelijke weg plaats ook omdat veel van de veranderingen zich nog moeten voegen.

##### **Regeling Administratie Organisatie en Interne Controle**

Deze regeling borgt de juistheid, betrouwbaarheid, inzichtelijkheid en toegankelijkheid van de administratie en interne controle van de zorgaanbieder en van de door de zorgaanbieder aan het zorgkantoor/de WIZ-uitvoerder te verstrekken (productie)gegevens over het jaar 2017. Deze (productie)gegevens kunnen door de zorgkantoren/Wlz-uitvoerders gebruikt worden bij de formele en materiële controles.

In het verslagjaar zijn de veranderingen in de werkwijze voor extramurale zorg vastgelegd in een procesbeschrijving. Nu ook deze vorm van zorg ondersteund wordt door een elektronisch dossier en het OMAHA systeem van indiceren hierin een plek heeft bleek actualiseren van de procesbeschrijving noodzakelijk.

Vanuit zorgadministratie zijn audits en interne controles uitgevoerd en in de uitvraag in het kwaliteits-dashbord is elke kwartaal door de teams verantwoord hoe met de zorgplannen wordt omgegaan.

Er zijn door vier materiële controles door zorgverzekeraars gedaan. Zilveren Kruis, FBTO en ASR hebben gegevens hiertoe met ons gedeeld. Uit de controles bleken fouten die meestal te corrigeren waren. Het ging om een verkeerd tarief bij een zorgverzekeraar, samenloop van Wlz zorg en Zvw zorg als gevolg van verschillende zorgaanbieders (1x). Ook bleek het declareren op een verkeerde code bij Zilveren Kruis als gevolg van het opdelen van verzekerden in "pilot" en regulier.

Het controle-plan is bijgesteld in afwachting van het verder in gebruik nemen van software en uitwerking van de manier van werken in zelforganiserende teams. In 2018 zal het plan geactualiseerd worden.

##### **Stuurinformatie**

De veranderde organisatie heeft geleid tot bijstelling van de management-informatie. De planning & Control cyclus is meer op hoofdlijnen voor directie en management team (GO).

Voor de zelforganiserende teams zijn 'dashboards' ontwikkeld. In 2017 zijn die voor de intramurale teams, de deeltijdzorg en het BAC beschikbaar gekomen. Deze dashboards worden in de kwartaalgesprekken tussen teams en directie besproken. De Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) die in de dashboards worden gerapporteerd volgen uit de overeenkomst die de teams met de directie hebben.

##### **Integriteit**

Naar aanleiding van het feit dat afgelopen jaren regelmatig stukken verschijnen over het gebrek aan integriteit heeft De Rijnhoven er toe doen besluiten een themamiddag integriteit te organiseren met rvb, rvt, OR, CCR en het Groot Overleg. Deze middag had tot doel te inspireren tot bewustwording van integer handelen en het nemen van verantwoordelijkheid om integriteit binnen de organisatie levendig te houden. Hierin komen regelmatig 5 aspecten terug: botsende belangen en verwachtingen, omgaan met fouten, beloning van bestuurders, perverse systeempraktijken en groepsdruk.

#### 4.6 FINANCIËEL BELEID

Het geconsolideerd resultaat over 2017 sluit met een voordelig saldo van € 42.156.

Een positief resultaat ondanks de extra kosten die dit jaar gemaakt moesten worden om de problematiek op de arbeidsmarkt te compenseren. Noodzakelijke inzet van personeel niet in loondienst vanwege moeilijk vervulbare vacatures en een hoger wordend ziekteverzuim hebben de exploitatie flink onder druk gezet. Aan het begin van het jaar is flink bijgestuurd, ook in bijvoorbeeld randvoorwaardelijke kosten. Het is gelukt om de kosten daardoor nog in de hand te houden. Daarnaast bleek de tariefsverhoging Wlz 'een geschenk uit de hemel' en heeft de omzetting als gevolg van capaciteitsuitbreiding meegeholpen aan het resultaat zoals dat nu is geboekt.

De hoge kosten voor bedrijfsvoering zijn ook voor een stevig deel gecompenseerd in het resultaat door het positief nacalculatieresultaat op kapitaallasten; er wordt voor o.a. rente-, afschrijvingskosten en huur meer vergoed dan de feitelijke kapitaallasten zijn. Om in de toekomst investeringen voor instandhouding van en investeringen in huisvesting te kunnen doen is het noodzakelijk te sparen in de reserve, hiertoe wordt een deel van de normatieve huisvestingscomponent uit de tarieven Wlz 'bestemd' in het vermogen. In 2017 zal dit slechts de helft zijn van hetgeen hiervoor begroot was. De onderhoudsvoorziening is daarentegen volgens plan aangevuld, waardoor ten behoeve van toekomstige noodzakelijke investeringen voor instandhouding en onderhoud - met name als gevolg van de actualisatie van het onderhoudsplan voor Vijverhof - is voorzien.

In de presentatie van de reserve is in 2016 de reeds eerder gevormde 'reserve voor investering en instandhouding van gebouwen etc'. onder de bestemmingsreserves zichtbaar gemaakt en daarmee transparanter.

Vanaf 2018 is de tijdelijke 'overgangsregeling kapitaallasten' beëindigd en daarmee is vanaf volgend jaar de vergoeding van kapitaallasten dus geheel afhankelijk geworden van de geleverde zorg. De 'gecontracteerde tarieven Wlz zijn inclusief een 'normatieve huisvestingscomponent' en daarmee ook onderhandelbaar geworden.

*Even verder terugkijken* .....het resultaat van De Rijnhoven was in 2016 stevig negatief doordat in dat jaar uitvoering is gegeven aan het transitieproject 'zelforganiserende teams'. Daarnaast werd aan het eind van het jaar door de uitkomst van de CAO-onderhandelingen een claim gelegd op de exploitatie vanwege de verplichting tot afkoop van ORT-nabetalingen. Voor het transitieproject is in 2016 vanuit de Reserve een bedrag ad € 1.750.000 ingezet dat nu heeft geleid tot een bijgesteld organisatieconcept op basis van zelforganisatie. Het bedrag dat gemoeid is met de nabetaaling van ORT is ten laste gebracht van het resultaat 2016.

De jaarrekening van De Rijnhoven kent een segmentering in twee onderdelen: Verpleeg-, Verzorgingshuis- en Thuiszorg (VVT) en de aanleunwoningen inclusief serviceverlening voor senioren, die in aparte stichtingen zijn ondergebracht.

De specificatie van de resultaten van de in de consolidatie betrokken Stichtingen treft u hieronder aan. Deze entiteiten hebben afzonderlijke jaarrekeningen.

<b>Geconsolideerd resultaat 2017:</b>	Stichting Woon- Zorgcentra De Rijnhoven	€	<b>42.156</b>
Verplegings- & Verzorgingshuizen en Thuiszorg	€	<u>38.671</u>	€ 38.671
Stichting Vastgoed de Bongerd	€	-30.187	
Stichting Beheer aanleunflats Vleuten-De Meern	€	18.905	
Stichting Beheer Zonnewijzer	€	15.209	
Stichting Antoniushof & Kloosterhof	€	<u>-442</u>	
Stichtingen voor seniorenwoningen en services:		€	3.485

<b>Financiële kengegevens:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
vermogensratio geconsolideerd (EV/TO)	27,7%	27,9%
vermogensratio VVT, incl. Wmo en Zvw	25,4%	25,5%
solvabiliteit (Eigen vermogen / balanstotaal) geconsolideerd	21,8%	20,2%
solvabiliteit (Eigen vermogen / balanstotaal) VVT incl. Wmo en Zvw	22,4%	20,5%
liquiditeitsratio geconsolideerd	2,15	1,65
liquiditeitsratio (current ratio) VVT, incl. Wmo en Zvw	1,88	1,51
resultaatratio VVT, incl. Wmo en Zvw	0,2%	-8,4%
resultaatratio Stichtingen voor seniorenwoningen en service	0,2%	-3,9%

#### **Toelichting:**

De financiële positie van De Rijnhoven is goed te noemen. De vermogensratio is iets afgenomen. De groei van de opbrengsten is geheel nodig geweest om extra personeelskosten te dekken. Het Eigen Vermogen is relatief minder gegroeid, dan de opbrengsten, waardoor de vermogensratio iets lager is. De solvabiliteit is weer toegenomen en is weer binnen de gestelde norm.

De resultaatratio voor Stichtingen voor seniorenwoningen wordt positiever als gevolg van vermindering van de kapitaallasten in met name De Bongerd. De resultaatratio VVT is in 2017 weer - zoals begroot was - positief. Een deel van het positief resultaat op kapitaallasten is gebruikt voor de aanvulling van de onderhoudsvoorziening.

De omzet (inclusief de vergoeding kapitaallasten) is gestegen. De ophoging van de Wlz-tarieven halverwege 2017, de middelen "Waardigheid en Trots" en de uitbreiding van bedden draagt hieraan bij. Daarnaast is de omvang van de contracten die door het Behandelen- en Adviescentrum zijn afgesloten met collega-instellingen voor het leveren van behandeling gestegen.

#### **Liquiditeit**

De liquiditeit is als gevolg van het investeren in zelforganisatie en het voldoen aan de verplichting tot nabetalen ORT verminderd maar nog steeds ruim voldoende.

In november 2015 is de risico-opslag van een van de leningen uit het financieringsarrangement van Vijverhof aangepast; daarmee is de rente van 3,47 naar 3,44% gegaan. De risico-opslag is in november 2017 opnieuw herzien en naar 3,59% gegaan en staat nu vast tot 1 november 2027.

#### **Investeringen**

In 2017 zijn geen bijzondere investeringen gedaan. De verbouwing die is gerealiseerd in Antoniushof is bekostigd vanuit een subsidie van de Gemeente Montfoort en daarmee niet in de activa opgenomen.

**Vooruitblik: Begroting 2018**

De begroting voor 2018 sluit met een positief saldo ad € 650.000,-. Hiervan is de helft resultaat op kapitaallasten, ofwel het verschil tussen NHC vergoeding en werkelijke kapitaallasten. Dit deelresultaat op de kapitaallastencomponent heeft een bestemming: in de Reserve wordt ten behoeve van continuïteit van bedrijfsvoering, gereserveerd worden voor toekomstige investeringen in gebouwen en voorzieningen.

Vanaf 2017 zijn extra middelen beschikbaar gekomen voor met name de intramurale zorg. Voor De Rijnhoven gaat het om € 900.000,- in 2018. Hiermee is - naast dekking voor de kostenverhoging als gevolg van de arbeidsmarktproblematiek - ook een impuls te geven aan het Kwaliteitskader.

Ook voor 2018 is te verwachten dat de arbeidsmarktproblematiek een kosten-opdrijvend effect heeft. Daarnaast speelt dat er steeds meer medewerkers (vaak met ernstige aandoeningen) uitvallen. Enerzijds is de gemiddelde leeftijd daar een faktor in anderzijds worden er ook steeds hogere eisen gesteld in de zorg. Op het moment dat er meer uitval is wordt de belasting voor de overblijvende medewerkers ook weer zwaarder. Er is in de begroting rekening gehouden met deze ontwikkeling en anderzijds wordt ingezet op het bevorderen van vitaliteit en duurzaamheid in het personeelsbeleid.

Aan de opbrengstenkant is relevant, dat De Rijnhoven een 3-jarig contract voor Wlz activiteiten heeft kunnen afsluiten. In 2018 geldt voor de intramurale zorg 'geld volgt cliënt' -bekostiging en is vooralsnog geen maximum aan het volume gesteld. Dit is enerzijds een kans om onze capaciteit volledig te benutten en anderzijds heeft het een risico in zich: als het macro-kader overschreden wordt dan wordt er alsnog een maximum vastgesteld. Het kan zijn dat op dat moment blijkt dat de volledige bezetting niet kan worden doorgezet tot het einde van het jaar, dan wel de te leveren zorg niet geheel declarabel zal zijn.

Voor de zorgverzekeringswet geldt dat De Rijnhoven met alle relevante zorgverzekeraars contracten heeft af kunnen sluiten. De pilot van Zilveren Kruis kent voor 2018 een integraal tarief, waardoor in dit derde jaar van de pilot direct gedeclareerd en afgerekend kan worden. Onzekerheid blijft over de situatie na 2018.

## **5 Jaarrekening**

### **5.1 Jaarrekening 2017**

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	21.022.885	21.988.634
Financiële vaste activa	2	644.367	644.367
Totaal vaste activa		<u>21.667.252</u>	<u>22.633.001</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	47.232	44.004
Vorderingen	4	1.108.314	1.000.017
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	259.162	6.059
Liquide middelen	6	9.198.477	10.923.444
Totaal vlottende activa		<u>10.613.185</u>	<u>11.973.524</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>32.280.437</u></u>	<u><u>34.606.525</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	7	28.808	28.808
Bestemmingsreserves		4.742.324	4.669.174
Algemene en overige reserves		2.258.243	2.289.237
		<u>7.029.375</u>	<u>6.987.219</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	<u>4.121.439</u>	<u>3.406.276</u>
<b>Langlopende schulden</b>	9	<u>16.197.477</u>	<u>16.962.609</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	10	4.932.146	7.250.421
		<u>4.932.146</u>	<u>7.250.421</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>32.280.437</u></u>	<u><u>34.606.525</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en Maatschappelijke ondersteuning	15	22.986.988	22.439.443
Subsidies	16	304.080	363.426
Overige bedrijfsopbrengsten	17	2.088.725	2.237.162
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>25.379.793</u>	<u>25.040.031</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	18.344.668	18.157.930
Afschrijvingen op (im-)materiële vaste activa	19	1.189.369	1.196.225
Overige bedrijfskosten	20	5.207.428	7.032.436
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>24.741.465</u>	<u>26.386.591</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>638.328</u>	<u>-1.346.560</u>
Financiële baten en lasten	21	-596.172	-622.188
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>42.156</u>	<u>-1.968.748</u>



5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		638.328		-1.346.560
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	1.192.922		1.199.785	
- mutaties voorzieningen	<u>715.163</u>		<u>503.648</u>	
		1.908.085		1.703.433
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	-3.228		-3.309	
- vorderingen	-108.297		-84.499	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort resp. -overschot	-253.103		-221.426	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.321.180</u>		<u>1.206.410</u>	
		-2.685.808		897.176
Kasstroom uit bedrijfsvoering		<u>-139.395</u>		<u>1.254.049</u>
Ontvangen interest	1.333		18.178	
Betaalde interest	<u>-597.505</u>		<u>-640.366</u>	
		-596.172		-622.188
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-735.567</b>		<b>631.861</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsmateriële vaste activa	<u>-227.173</u>		<u>-312.164</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-227.173</b>		<b>-312.164</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	<u>-762.227</u>		<u>-1.145.857</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-762.227</b>		<b>-1.145.857</b>
<b>Mutatie geldmiddelen (incl. kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</b>		<b><u>-1.724.967</u></b>		<b><u>-826.160</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		10.923.444		11.749.604
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>9.198.477</u>		<u>10.923.444</u>
		<u>-1.724.967</u>		<u>-826.160</u>

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Activiteiten**

De Stichting stelt zich ten doel het -zonder winstoogmerk en met respect voor levensbeschouwing- aanbieden van huisvesting, diensten en onderzoek, alsmede van intra- en extramurale ondersteuning, begeleiding, verzorging, verpleging en behandeling ten behoeve van personen die daar aantoonbaar behoefte aan hebben en van wie redelijkerwijs geacht moet worden, dat zij zelf niet in die behoefte kunnen voorzien en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt.

###### **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.

Er zijn geen afwijkingen van de algemene waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening toegepast.

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Tekstueel zijn beperkte aanpassingen gedaan.

###### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Vastgoed de Bongerd te Montfoort
- Stichting Beheer Aanleunflats Vleuten-De Meern te Vleuten
- Stichting Zonnewijzer te Vleuten
- Stichting Antoniushof en Kloosterhof te Montfoort

De in de consolidatie opgenomen stichtingen worden beschouwd als verbonden partij. Tussen de verbonden partijen zijn slechts transacties gerealiseerd op zakelijke basis.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de onderstaande steunstichting bestaat geen zeggenschapsverhouding, op grond hiervan is deze buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Fundatie de la Fonteijne te Woerden

##### ***Nadere toelichting steunstichting:***

##### **Stichting Fundatie de la Fonteijne te Woerden**

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteiten: Het zonder winstoogmerk onder meer voorzien in de behoefte aan materiële en immateriële belangen van bewoners en eventueel verdere betrokkenen van het verpleeghuis "Vijverhof" (voorheen Heremalerhof) en/of andere locaties van Stichting woon- zorgcentra De Rijnhoven, die naar oordeel van het bestuur daarvoor in aanmerking komen.

Mate van zeggenschap: geen

Eigen vermogen: € 111.635

Resultaat: € -11.087

Boekjaar: 2017

Anbi status: ja

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

###### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling 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.

###### ***Gebruik 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.

###### ***Vaste activa***

De vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen. De voorheen WTZi-vergunningsplichtige vaste activa worden gewaardeerd tegen de laagste van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en het goedgekeurde investeringsbedrag. Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostingssystematiek of de verkregen subsidie subsidievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op economische levensduur.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Sinds 2009 is sprake van een overgangsfase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot op heden in aanmerking komen voor integrale nacalculatie. Het bouwregime is vervallen met ingang van 2009 en meer en meer is sprake van integrale tarieven voor geleverde prestaties (prestatiebekostiging). Kapitaallasten moeten vanaf 2018 geheel gedekt worden uit een component in de integrale tarieven. Hierdoor ontstaan nieuwe risico's voor het vastgoed, zoals exploitatierisico's (leegstand en onderbezetting), boekwaarderisico's (marktontwikkeling) en het risico van afwaardering bij exploitatieverliezen (impairment). Afschrijvingstermijnen worden daarom steeds meer op de economische levensduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging is een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Wij hebben de verwachte gebruiksduur van nieuwe gebouwen ingeschat op 40 jaar zonder restwaarde. Interne berekeningen hebben inzichtelijk gemaakt welke consequenties de invoering van de normatieve huisvestingscomponent hebben op de dekking van de kapitaallasten. De gevolgen zijn voor alle locaties berekend, waarbij gerekend is met de overgangsregeling die loopt van 2012 tot 2018.

De berekeningen hebben geleid tot de conclusie dat met de komst van de normatieve huisvestingscomponent een lager bedrag voor afschrijving en rente beschikbaar zal komen, met name in de eerste jaren na oplevering nieuwbouw. De lagere opbrengst wordt gecompenseerd in de normatieve huisvestingscomponent als onderdeel van de integrale tarieven die in de volgende jaren verwacht mogen worden. De bekostiging van de kapitaallasten middels de normatieve huisvestingscomponent zoals die nu is vastgesteld biedt in de doorrekeningen voor de afzonderlijke gebouwen in de vastgoedportefeuille van De Rijnhoven voldoende dekking.

Tot en met 2017 is er een subsidieregeling voor de afschrijvingskosten van zorginfrastructuurprojecten. Daarna bestaat geen zekerheid over de financiering van deze kosten. Hiertoe is reeds een reservering gevormd t.b.v. dekking van de resterende boekwaarde ultimo 2017.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden indien van toepassing gescheiden van de basiscontracten en apart verantwoord indien kenmerken en risico's van het basiscontract niet nauw verwant zijn. Binnen de instelling zijn geen financiële instrumenten als zodanig toegepast.

##### ***Afgeleide financiële instrumenten***

Er zijn in de instelling geen afgeleide financiële instrumenten van toepassing.

##### ***Verstrekte leningen en overige vorderingen***

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zonodig wordt een vafwaardering gedaan op de vorderingen indien sprake is van verwachte oninbaarheid.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs, zonodig onder aftrek van een afwaardering voor mogelijke incourantheid.

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

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder de kortlopende schulden, onder schulden aan kredietinstellingen. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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.

##### ***Onderhoudsvoorziening***

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De voorziening wordt berekend aan de hand van een periodiek te actualiseren onderhoudsplan per locatie. Voor de locatie Vijverhof is een nieuw onderhoudsplan opgesteld. Dat heeft geleid tot een extra dotatie's vanaf 2016. Ook de komende jaren zal de onderhoudsvoorziening extra aangevuld worden om het plan te kunnen uitvoeren.

##### ***Voorziening personeelsbeloningen***

Vanaf 2005 is een voorziening personeelsbeloningen opgenomen. Het betreft een reservering van middelen om de jubilea-uitkeringen als uitvloeisel van de CAO te kunnen waarborgen.

##### ***Voorziening werkgeverskosten arbeidsongeschiktheidsrisico***

Vanaf 2004 is de arbeidsongeschiktheid gedurende twee jaren voor rekening en risico van de werkgever. De voorziening is gevormd om de betreffende niet-verzekerde loonkosten voor arbeidsongeschiktheid te dekken. De Rijnhoven is vanaf 2008 eigen risicodragers voor de wet gedeeltelijk arbeidsongeschikte medewerkers (WGA). Dit risico is afgedekt door middel van een verzekering. Afgelopen jaren is hiermee een gunstig resultaat ingeboekt. Per 1 januari 2017 is ook het WGA en Ziektewetrisico verzekerd bij verzekeraar Loyalis. Daarmee is het risicodragerschap voor WGA vast en -flex nu afgedekt. De polis heeft een looptijd van drie jaar.

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 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 verplichting, 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.

#### **Grondslag 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.

#### **Grondslag 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 Belastingdienst.

### ***Pensioenen***

Stichting De Rijnhoven 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 De Rijnhoven. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rijnhoven betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De Rijnhoven 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. De Rijnhoven heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Grondslag financiële baten en lasten***

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

### ***Grondslag overheidssubsidies:***

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

#### ***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 "Verpleeg- en Verzorgingshuiszorg en Thuiszorg" en "Vastgoed-woningcomplexen en serviceverlening voor senioren". Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten geschiedt op basis van vooraf vastgestelde verdeelsleutels.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	16.661.734	17.332.548
Machines en installaties	3.402.463	3.729.278
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	862.142	926.808
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen	96.546	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>21.022.885</u></u>	<u><u>21.988.634</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.988.634	22.876.255
Bij: investeringen	227.173	312.164
Af: afschrijvingen	-1.192.922	-1.199.785
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>21.022.885</u></u>	<u><u>21.988.634</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**2. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Leningen u/g Woonzorg Nederland	644.367	644.367
Totaal financiële vaste activa	<u>644.367</u>	<u>644.367</u>

**Toelichting:**

Leningen u/g Woonzorg Nederland

De leningen u/g betreffen aan de Stichting Woonzorg Nederland, voorheen Stichting Landelijke Katholieke Bouwcorporatie (LKBB), verstrekte gelden ter financiering van de herbouw van Woon- zorgcentrum Antoniushof te Montfoort. De leningen zijn verstrekt door:

- Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven	€ 530.922
- Stichting Antoniushof en Kloosterhof	<u>113.445</u>
	<u>€ 644.367</u>

In de leningsvoorwaarden is overeengekomen dat de leningen rentevrij zijn.

Ter compensatie voor de gederfde rentevergoeding wordt door Woonzorg Nederland geen huur in rekening gebracht voor o.a. het gebruik en de exploitatie van het dienstencentrum.

De leningen zijn tussentijds niet opeisbaar behalve in geval van faillissement of surséance van betaling van Woonzorg Nederland of indien Woonzorg Nederland op een of andere wijze wordt ontbonden of ophoudt te bestaan.

De Stichting Antoniushof en Kloosterhof en de Stichting Vastgoed De Bongerd te Montfoort hebben, conform de akte van levering van registergoederen dd. 11 september 1996 een recht van terugkoop, twintig respectievelijk vijftig jaar na oplevering van het complex.

Er is vanaf 2014 met Woonzorg Nederland intensief gesproken over de voorwaarden van deze leningen.

Dit heeft in januari 2017 geleid tot aanvullende overeenkomsten met de volgende nieuwe voorwaarden:

- aflossing ineens van de lening per 11 september 2047
- borgstelling voor de lening door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**3. Voorraden**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	36.867	33.639
Hulpmiddelen	4.280	4.280
Overige voorraden:	6.085	6.085
Totaal voorraden	<u>47.232</u>	<u>44.004</u>

**Toelichting:**

Een afwaardering voor incurante voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

**4. Vorderingen en overlopende activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	612.207	534.139
Overige vorderingen	496.107	465.878
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.108.314</u>	<u>1.000.017</u>

**Toelichting:**

Een afwaardering voor oninbare vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2015	2016	2017	Totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>				
Financieringstekort		6.059		6.059
Financieringoverschot	0			-
<b>Sub-totaal</b>	<b>-</b>	<b>6.059</b>	<b>-</b>	<b>6.059</b>
Financieringsverschil boekjaar	-	-	259.162	259.162
Correcties voorgaande jaren	-	50		50
Betalingen/ontvangsten	-	-6.109	-	-6.109
<b>Sub-totaal mutatie boekjaar</b>	<b>-</b>	<b>-6.059</b>	<b>259.162</b>	<b>253.103</b>
<b>Saldo per 31 december</b>				
Financieringstekort		0	259.162	259.162
Financieringoverschot	0		-	-
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>259.162</b>	<b>259.162</b>
Stadium van vaststelling :	B	B	A	

**Toelichting:**

A = interne berekening

B = overeenstemming met zorgkantoor

C = definitieve vaststelling Nza

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	259.162	6.059
- schulden uit hoofde van financieringoverschot		
	<u>259.162</u>	<u>6.059</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	20.259.080	19.716.382
Af: ontvangen voorschotten	19.999.918	19.710.323
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><b>259.162</b></u>	<u><b>6.059</b></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bank- en spaarrekeningen	9.193.869	10.920.209
Kassen	4.608	3.235
Totaal liquide middelen	<u>9.198.477</u>	<u>10.923.444</u>

**Toelichting:**

Er wordt door de banken geen rente meer vergoed over het saldo van rekeningen-courant.

Om optimaal rendement te realiseren wordt gebruik gemaakt van rentedragende rekeningen.

Per kwartaal worden de rekeningen-courant afgeroomd naar de rentedragende rekeningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kapitaal	28.808	28.808
Bestemmingsreserves	4.742.324	4.669.174
Algemene en overige reserves	2.258.243	2.289.237
Totaal groepsvermogen	<u>7.029.375</u>	<u>6.987.219</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€
<u>Kapitaal</u>	28.808			28.808
<u>Bestemmingsreserves</u>				
- Wijziging huisvestingssituatie Antoniushof	757.592	-	-	757.592
- Positionering	50.000	-	-50.000	-
- Fondsen voor instandhouding en inventarissen	3.861.582	123.150	-	3.984.732
	<u>4.669.174</u>	<u>123.150</u>	<u>-50.000</u>	<u>4.742.324</u>
<u>Algemene en overige reserves</u>	2.289.237	-80.994	50.000	2.258.243
Totaal groepsvermogen	<u>6.987.219</u>	<u>42.156</u>	<u>-</u>	<u>7.029.375</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

**Toelichting bestemmingsreserves:**

***Wijziging huisvestingssituatie Antoniushof***

De bestemmingsreserve is gevormd bij de herbouw van het verzorgingshuis Stichting Antonius tot een woonzorgcentrum. De reserve is bestemd om kosten te dekken die samenhangen met de vorm van huisvesting zoals die is gecreëerd sinds 1998.

***Positionering***

Deze bestemmingsreserve is in het verleden gevormd om de communicatie met de cliënt te bevorderen en de naamsbekendheid te vergroten. Activiteiten hiervoor hebben alle plaats gevonden. Derhalve valt deze bestemmingsreserve vrij ten gunste van de algemene en overige reserves.

***Fondsen voor instandhouding en inventarissen***

Gereserveerd wordt op grond van het beleid, dat is vastgesteld in het NHC-model kapitaallasten van De Rijnhoven (jan. 2012)

**Aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen en resultaat per 31 december 2017**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven	6.084.691	38.671
Stichting Vastgoed de Bongerd	-257.900	-30.187
Stichting Beheer Aanleunflats Vleuten-De Meern	255.055	18.905
Stichting Beheer Zonnewijzer	837.224	15.209
Stichting Antoniushof en Kloosterhof	110.305	-442
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>7.029.375</u>	<u>42.156</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-12-2016	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€
-Voorziening personeelsbeloningen	276.946	-	-34.415	242.531
-Voorziening werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid	261.780	181.665	-	443.445
-Voorziening groot onderhoud Vijverhof	917.584	240.878	-	1.158.462
-Voorziening groot onderhoud Parkhof	86.025	30.433	-	116.458
-Voorziening groot onderhoud Coninckshof	70.312	20.312	-	90.624
-Voorziening groot onderhoud Veldhof	8.377	8.377	-	16.754
-Voorziening groot onderhoud aanleunwoningen	1.785.252	351.740	-83.827	2.053.165
Totaal voorzieningen	3.406.276	833.405	-118.242	4.121.439

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

	31-12-2017
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	658.972
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.462.467
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.475.562

**Toelichting per categorie voorziening:**

**Voorziening personeelsbeloningen**

Deze voorziening is gevormd op grond van Richtlijn 271. Hiermee is voor de in de toekomst voorziene jubilea uitkeringen aan het personeel gereserveerd.

**Voorziening werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid**

Vanaf 2004 geldt dat arbeidsongeschiktheid gedurende twee jaren voor rekening en risico van de werkgever is. De voorziening is gevormd om niet-verzekerde loonkosten voor arbeidsongeschiktheid in de eerste 2 jaar te dekken.

**Voorzieningen groot onderhoud**

Deze voorzieningen dienen om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen.



5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	16.197.477	16.962.609
Totaal langlopende schulden	<u>16.197.477</u>	<u>16.962.609</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.724.835	18.870.692
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	762.227	1.145.857
Stand per 31 december	<u>16.962.608</u>	<u>17.724.835</u>

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	765.131	762.226
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	16.197.477	16.962.609
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.106.192	14.003.623

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar hoofdstuk 5.1.8 "Overzicht langlopende leningen".

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

*Kortlopende schulden*

**10. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Crediteuren	707.838	616.787
Kortlopende leningen	-	-
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	765.131	762.226
Belastingen en sociale premies	420.019	805.316
Schulden terzake pensioenen	79.066	345.538
Nog te betalen salarissen	137.927	130.046
Vakantiegeld	552.572	566.668
Eindejaarsuitkering	68.169	
Vakantiedagenverplichting	579.104	610.545
Overige schulden:		
Waarborgsommen cliënten	41.686	58.304
Intensiveringsmiddelen	-	206.297
Nog te betalen kosten:		
Te betalen rente	124.657	128.735
Kosten uit hoofde van het transitieproces	174.252	875.558
Ontvangen bestemde subsidie; nog te besteden	-	126.410
Investeringsverplichtingen	96.546	69.368
Overige overlopende passiva	1.185.179	1.948.623
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>4.932.146</u>	<u>7.250.421</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

	Jaarlijkse kosten	Looptijd	tot en met
<b>Stichting de Rijnhoven</b>			
Lease-overeenkomst kopieer-/repro-apparatuur	10.100	5 jaar	augustus 2022
Lease-overeenkomsten auto's	18.005	5 jaar	oktober 2022
Lease-overeenkomst auto	10.506	5 jaar	december 2020
Huur locatie Parkhof, Vleuten	325.534 26.962	20 jaar	mei 2030 onbepaalde tijd
Huur locatie Veldhof, De Meern	56.290	5 jaar	december 2019
Huur locatie Coninckshof, Utrecht	332.961	20 jaar	29-6-2029
Huur groepswoning Bloesemhof, Montfoort	61.053		onbepaalde tijd
Huur Deeltijdcentrum Vlinderhof, Montfoort	9.000		onbepaalde tijd
<b>Vastgoed-stichtingen</b>			
Bottenstein, Alenvelpark 102 t/m 318 Vleuten	244.708	5 jaar	september 2020
Hinderstein, Alenvelpark 101 t/m 311 Vleuten	229.518	5 jaar	september 2021
Zonnewijzer, Touwslagerslaan 5 t/m 245, De Meern	419.423		onbepaalde tijd
Zonnewijzer, Touwslagerslaan 2 t/m 122, De Meern	145.981		onbepaalde tijd
<b>Totaal</b>	<b>1.890.041</b>		

**Toelichting:**

N.B. De huur en de servicekosten van de aanleunwoningen in de Meern en Vleuten worden geïnd door de Stichting Beheer Aanleunflats.

#### 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

##### **Obligo verplichting WFZ:**

Er zijn vier leningen aangegaan die zijn geborgd door het Waarborgfonds Zorg. In totaal gaat het om 19 miljoen Euro die is geleend met borging.

Hiermee heeft De Rijnhoven zich verplicht om het WFZ een renteloze lening van 3% van het resterende leenbedrag te verstrekken indien de vermogenspositie van het WFZ sterk verzwakt. Tot op heden heeft het WFZ in haar bestaan nog geen renteloze leningen moeten opeisen bij haar leden. Het risico dat hierdoor wordt gelopen tijdens de looptijd van de leningen is, dat er een bedrag van maximaal € 450.000 renteloos geleend moet worden aan het WFZ.

##### **Macro BeheersingsInstrument (MBI)**

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. De Rijnhoven is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017.

##### **Onzekerheden en rechtmatigheid opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijke zijn op de gedeclareerde zorg. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. De Rijnhoven 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. De Rijnhoven verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

## 5.1.6 GECONSOLIDEERD 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	
<b>Stand per 1 januari 2017</b>							
- aanschafwaarde	35.143.306	8.159.626	5.772.647	0	0	49.075.579	
- cumulatieve afschrijvingen	17.810.758	4.430.348	4.845.839	0	0	27.086.945	
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>17.332.548</u>	<u>3.729.278</u>	<u>926.808</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.988.634</u>	
<b>Mutaties in het boekjaar</b>							
- investeringen	0	0	130.627	96.546	0	227.173	
- afschrijvingen	670.814	326.815	195.293	0	0	1.192.922	
- bijzondere waardeverminderingen						0	
- terugname geheel afgeschreven activa							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	
- desinvesteringen							
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	
per saldo	0	0	0	0	0	0	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-670.814</u>	<u>-326.815</u>	<u>-64.666</u>	<u>96.546</u>	<u>0</u>	<u>-965.749</u>	
<b>Stand per 31 december 2017</b>							
- aanschafwaarde	35.143.306	8.159.626	5.903.274	96.546	0	49.302.752	
- cumulatieve afschrijvingen	18.481.572	4.757.163	5.041.132	0	0	28.279.867	
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>16.661.734</u>	<u>3.402.463</u>	<u>862.142</u>	<u>96.546</u>	<u>0</u>	<u>21.022.885</u>	
Afschrijvingspercentage	0 / 2 / 2,5 / 5 / 10	4 / 5 / 10 / 20	5 / 10 / 20	0	0		

5.1-7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017							644.367	644.367
Kapitaalstortingen								0
Resultaat deelnemingen								0
Ontvangen dividend								0
Verstreckte leningen / verkregen effecten								0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen								0
Amortisatie (dis)agio								0
Boekwaarde per 31 december 2017	0	0	0	0	0	0	644.367	644.367

Som waardeverminderingen

5.1.8 Overzicht langlopende schulden geconsolideerd ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Rest-schuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2018
		€			%	€	€	€	€	€			€
Nederl. Waterschapsbank	2012	5.000.000	33	onderhands	3,010	4.356.061		151.515	4.204.546	3.446.971	28	lineair	151.515
Nederl. Waterschapsbank	2012	4.000.000	20	onderhands	2,700	3.200.000		200.000	3.000.000	2.000.000	15	lineair	200.000
Bank Ned. Gemeenten	2010	5.000.000	33	onderhands	4,685	4.015.152		151.516	3.863.636	3.106.056	26	lineair	151.516
Bank Ned. Gemeenten	2010	5.000.000	33	onderhands	3,443,159	4.090.909		151.515	3.939.394	3.181.819	26	lineair	151.515
Bank Ned. Gemeenten	2004	2.250.000	25	onderhands	2,420	1.437.799		96.127	1.321.672	804.659	11	annuïteit	96.474
Bank Ned. Gemeenten	2004	750.000	40	onderhands	4,730	644.914		11.554	633.360	566.687	26	annuïteit	12.111
<b>Totaal</b>						<u>17.724.835</u>	0	<u>762.227</u>	<u>16.962.608</u>	<u>13.106.192</u>			<u>765.131</u>

Leninggever	Gestelde zekerheden	Opmerking	Hoofdsom	Restant	Renteherziening
			€	€	
Nederl. Waterschapsbank	borgtocht Wfz		5.000.000	4.204.546	geen
Nederl. Waterschapsbank	borgtocht Wfz		4.000.000	3.000.000	geen
Bank Ned. Gemeenten	borgtocht Wfz		5.000.000	3.863.636	geen
Bank Ned. Gemeenten	borgtocht Wfz		5.000.000	3.939.394	1 november 2028
Bank Ned. Gemeenten	gemeentegarantie		2.250.000	1.321.672	1 augustus 2029
Bank Ned. Gemeenten	gemeentegarantie		750.000	633.360	1 augustus 2019

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

<i>1 Verpleeg- en Verzorgingshuiszorg en Thuiszorg</i>	Ref.	2017	2016
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	22.986.988	22.439.443
Subsidies	16	304.080	363.426
Overige bedrijfsopbrengsten	17	688.592	933.398
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>23.979.660</u>	<u>23.736.267</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	18.344.668	18.157.930
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	912.228	910.984
Overige bedrijfskosten	20	4.172.447	6.055.445
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>23.429.343</u>	<u>25.124.359</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		550.317	-1.388.092
Financiële baten en lasten	21	-511.646	-526.931
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>38.671</u>	<u>-1.915.023</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2017	2016
		€	€
Algemene reserve St. Woon-Zorgcentra De Rijnhoven		<u>38.671</u>	<u>-2.395.396</u>



5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

5.1.9.2 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

*2 Vastgoed-woningcomplexen en serviceverlening voor senioren*

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€

**BEDRIJFSOPBRENGSTEN:**

Overige bedrijfsopbrengsten	17	1.477.173	1.389.444
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		1.477.173	1.389.444

**BEDRIJFSLASTEN:**

Personeelskosten	18	67.803	76.486
Afschrijvingen op (im-)materiële vaste activa	19	277.141	285.241
Overige bedrijfskosten	20	1.044.218	986.185
<b>Som der bedrijfslasten</b>		1.389.162	1.347.912

<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		88.011	41.532
--------------------------	--	--------	--------

Financiële baten en lasten	21	-84.526	-95.257
----------------------------	----	---------	---------

<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		3.485	-53.725
---------------------------	--	-------	---------

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Algemene reserve St. Vastgoed de Bongerd		-30.187	-59.168
Algemene reserve St. Beheer Aanleunflats Vleuten-De Meern		18.905	-3.577
Algemene reserve St. Beheer Zonnewijzer		15.209	14.968
Algemene reserve St. Antoniushof en Kloosterhof		-442	-5.948
		3.485	-53.725

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

5.1.9.3 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
1 Verpleeg- en Verzorgingshuiszorg en Thuiszorg	38.671	-1.915.023
2 Vastgoed-woningcomplexen en serviceverlening	3.485	-53.725
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>42.156</u></u>	<u><u>-1.968.748</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

**BATEN**

**15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (Zvw)	2.217.093	2.126.829
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	20.189.185	19.668.233
Opbrengsten Wmo, zorgprestaties uit hoofde van contract met de regio Utrecht-West	435.376	461.527
Regeling Eerstelijnsverblijf (ELV)	23.046	51.263
Regeling Extramurale behandelprestaties	69.963	73.669
Casemanagement Dementie	17.804	17.803
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	34.521	40.119
Totaal	<u>22.986.988</u>	<u>22.439.443</u>

**16. Toelichting subsidies**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies kapitaallasten Wlz/Zvw-zorg	89.221	98.005
Overige subsidies	214.859	265.421
<i>Toelichting overige subsidies:</i>		
Subsidie stagefonds zorg	€ 137.195	
Vitaliteitsproject Vleuten	20.000	
Gemeente Utrecht	7.560	
Sectorplan Utrecht	30.411	
Opleidingsplaats	19.693	
Totaal	<u>304.080</u>	<u>363.426</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

**17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Dienstverlening aan bewoners	101.932	109.334
Overige opbrengsten:		
- Huuropbrengsten	1.408.283	1.363.844
- Diverse baten en lasten	578.510	763.984
Totaal	<u>2.088.725</u>	<u>2.237.162</u>

**LASTEN**

**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.492.317	12.995.290
Sociale lasten	2.102.352	2.166.736
Pensioenpremie	1.032.314	1.089.977
Andere personeelskosten	581.596	716.296
Sub-totaal	<u>16.208.579</u>	<u>16.968.299</u>
Personeel niet in loondienst	2.136.089	1.189.631
Totaal personeelskosten	<u>18.344.668</u>	<u>18.157.930</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>325</u>	<u>342</u>

In de personeelskosten is in 2016 voor een bedrag ad € 521.657 aan kosten begrepen die gerelateerd zijn aan de transitie van de organisatie.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

**19. Afschrijvingen op (im-)materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	<u>1.189.369</u>	<u>1.196.225</u>
	<u>1.189.369</u>	<u>1.196.225</u>
Waarvan zorginfrastructuur	<u>70.024</u>	<u>74.224</u>

**20. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	750.481	757.833
Algemene kosten	1.030.590	1.401.068
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	622.773	607.521
Onderhoudskosten	494.043	436.571
Energiekosten	347.727	382.511
Huur en leasing	1.310.074	1.325.634
Dotaties en vrijval voorzieningen onderhoud	651.740	595.740
Reservering CAO-gevolgen afkoop ORT	-	650.000
Reservering transitiekosten	-	875.558
Totaal bedrijfskosten	<u>5.207.428</u>	<u>7.032.436</u>

In de overige bedrijfskosten is in 2016 voor een totaal bedrag ad € 1.225.641 aan kosten begrepen die gerelateerd zijn aan de transitie van de organisatie.

**21. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	<u>1.333</u>	<u>18.178</u>
Sub-totaal financiële baten	<u>1.333</u>	<u>18.178</u>
Rentelasten	<u>-597.505</u>	<u>-640.366</u>
Sub-totaal financiële lasten	<u>-597.505</u>	<u>-640.366</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-596.172</u>	<u>-622.188</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal bezoldigingen, met inbegrip van pensioenlasten en andere uitkeringen voor de bestuurder:	€ 145.731	€ 144.799
Totaal bezoldigingen, met inbegrip van pensioenlasten en uitkeringen voor de gezamenlijk toezichthouders	€ 49.910	€ 50.522

<b>Raad van Bestuur:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	G.J.J. Prins	
	Voorzitter Raad van Bestuur	
	1-1-2014	
Functionaris		
In dienst vanaf		
In dienst tot		
Deeltijdfactor	100%	100%
Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 134.325	€ 134.022
Winstdelingen en bonusbetalingen		
Totaal beloning (5 en 6)	€ 134.325	€ 134.022
Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 383	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.023	€ 10.777
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 t/m 10) 2017	<u>€ 145.731</u>	<u>€ 144.799</u>
Bezoldigingsklasse zorginstelling	III	III
Toepasselijk bezoldigingsmaximum:	<u>€ 146.000</u>	<u>€ 145.000</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

Raad van Toezicht: 2017	G.H.F. Boekhoff	D.W. Veluwen- kamp	A.L. Francke *)	J.A.H. van Schaik *)	J.H.M. van Ginneken *)
Functie	vz. RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aangetreden	15-11-2013	17-3-2015	1-8-2013	1-5-2012	17-3-2015
Afgetreden					
Deeltijdfactor					
Beloning	€ 12.035 €	€ 8.990 €	€ 8.990 €	€ 8.990 €	€ 8.990
Bonus					
Totaal beloning	€ 12.035 €	€ 8.990 €	€ 8.990 €	€ 8.990 €	€ 8.990
Onkostenvergoeding	€ 383 €	€ 383 €	€ 383 €	€ 383 €	€ 383
Voorzieningen					
Uitkeringen					
Totaal bezoldiging WNT 2017	<u>€ 12.418 €</u>	<u>€ 9.373 €</u>	<u>€ 9.373 €</u>	<u>€ 9.373 €</u>	<u>€ 9.373</u>
Beloning 2016	<u>€ 14.562 €</u>	<u>€ 8.990 €</u>	<u>€ 8.990 €</u>	<u>€ 8.990 €</u>	<u>€ 8.990</u>
Toepasselijk bezoldigingsmax. 2017:	<u>€ 21.750 €</u>	<u>€ 14.600 €</u>	<u>€ 14.600 €</u>	<u>€ 14.600 €</u>	<u>€ 14.600</u>

\*) conform de specifieke regelgeving van de WNT worden - waar van toepassing - bedragen exclusief btw gepresenteerd.

**Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasse-indeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 146.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.900 en voor de overige leden € 14.600. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

23. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
De honoraria van de accountant zijn als volgt:	€	€
Controle van de jaarrekening De Rijnhoven	24.817	24.594
Controle jaarrekeningen vastgoedstichtingen	7.408	7.414
Overige controlewerkzaamheden ( w.o. nacalculatie controle)	10.614	10.406
Fiscale adviezen		
Totaal honoraria accountant	<u>42.839</u>	<u>42.414</u>



## Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven

### 5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	17.390.351	18.075.400
Financiële vaste activa	2	1.050.922	1.115.922
Totaal vaste activa		<u>18.441.273</u>	<u>19.191.322</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	47.232	44.004
Vorderingen	4	1.165.371	1.100.275
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	259.162	6.059
Liquide middelen	6	7.220.916	9.162.934
Totaal vlottende activa		<u>8.692.681</u>	<u>10.313.272</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>27.133.954</u></u>	<u><u>29.504.594</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	28.760	28.760
Bestemmingsreserves		4.742.324	4.669.174
Algemene en overige reserves		1.313.607	1.348.086
Totaal eigen vermogen		<u>6.084.691</u>	<u>6.046.020</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	<u>2.068.274</u>	<u>1.621.024</u>
<b>Langlopende schulden</b>	9	<u>14.353.030</u>	<u>15.007.577</u>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Overige kortlopende schulden	10	4.627.959	6.829.973
		<u>4.627.959</u>	<u>6.829.973</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>27.133.954</u></u>	<u><u>29.504.594</u></u>

5.1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	22.986.988	22.439.443
Subsidies	16	304.080	363.426
Overige bedrijfsopbrengsten	17	688.592	933.398
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>23.979.660</u>	<u>23.736.267</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	18.344.668	18.157.930
Afschrijvingen op (im-)materiële vaste activa	19	912.228	910.984
Overige bedrijfskosten	20	4.172.447	6.055.445
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>23.429.343</u>	<u>25.124.359</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<u>550.317</u>	<u>-1.388.092</u>
Financiële baten en lasten	21	-511.646	-526.931
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>38.671</u></u>	<u><u>-1.915.023</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	13.095.871	13.500.499
Machines en installaties	3.339.005	3.656.787
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	858.929	918.114
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>17.390.351</u></u>	<u><u>18.075.400</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.075.400	18.674.220
Bij: investeringen	227.179	312.164
Af: afschrijvingen	912.228	910.984
Af: desinvesteringen	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>17.390.351</u></u>	<u><u>18.075.400</u></u>

De boekwaarde van de zorginfrastructuur bedraagt per 31 december 2017 € 261.585.

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per groep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13. Voor algemene waarderingsgrondslagen zie hoofdstuk 5.1.4.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Lening u/g Woonzorg Nederland	530.922	530.922
Lening u/g Stichting Beheer Zonnewijzer	450.000	500.000
Lening u/g Stichting Vastgoed De Bongerd	135.000	150.000
Aflossingsverplichtingen 2018 opgenomen onder kortlopende vorderingen	-65.000	-65.000
Totaal financiële vaste activa	<u>1.050.922</u>	<u>1.115.922</u>

**Toelichting:**

Lening u/g Woonzorg Nederland

De lening u/g betreft aan de Stichting Woonzorg Nederland, voorheen Stichting Landelijke Katholieke Bouwcorporatie (LKBB), verstrekte gelden ter financiering van de herbouw van Woon- zorgcentrum Antoniushof te Montfoort.

In de leningsvoorwaarden is overeengekomen dat de lening rentevrij is.

Ter compensatie voor de gedeerde rentevergoeding wordt door Woonzorg Nederland geen huur in rekening gebracht voor o.a. het gebruik en de exploitatie van het dienstencentrum.

De lening is tussentijds niet opeisbaar behalve in geval van faillissement of surséance van betaling van Woonzorg Nederland of indien Woonzorg Nederland op een of andere wijze wordt ontbonden of ophoudt te bestaan.

De Stichting Antoniushof en Kloosterhof en de Stichting Vastgoed De Bongerd te Montfoort hebben, conform de akte van levering van registergoederen dd. 11 september 1996 een recht van terugkoop, twintig respectievelijk vijftig jaar na oplevering van het complex.

Er is vanaf 2014 met Woonzorg Nederland intensief gesproken over de voorwaarden van deze lening.

Dit heeft in januari 2017 geleid tot een aanvullende overeenkomst met de volgende nieuwe voorwaarden:

- aflossing ineens van de lening per 11 september 2047
- borgstelling voor de lening door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Lening u/g Stichting Beheer Zonnewijzer

Ter versterking van de financiële positie van de Stichting Beheer Zonnewijzer is per 1 juni 2016 een lening verstrekt van € 500.000. De lening heeft een looptijd van 10 jaar, wordt lineair afgelost en draagt een rente van 3,5%. Aflossings- en rentebetaling vervallen jaarlijks per 1 juli.

Voor deze lening zijn geen zekerheden gesteld. De lening heeft de instemming van het Wfz.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**Toelichting:**

Lening u/g Stichting Vastgoed De Bongerd

Ter versterking van de financiële positie van de Stichting Vastgoed De Bongerd is per 1 juni 2016 een lening verstrekt van € 150.000. De lening heeft een looptijd van 10 jaar, wordt lineair afgelost en draagt een rente van 3,5%. Aflossings- en rentebetaling vervallen jaarlijks per 1 juli.

Voor deze lening zijn geen zekerheden gesteld. De lening heeft de instemming van het Wfz.

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft € 65.000 een looptijd korter dan een jaar.

**3. Voorraden**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	36.867	33.639
Hulpmiddelen	4.280	4.280
Overige voorraden:	6.085	6.085
Totaal voorraden	<u>47.232</u>	<u>44.004</u>

**Toelichting:**

Een afwaardering voor incurante voorraad wordt niet noodzakelijk geacht.

**4. Vorderingen en overlopende activa**

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	610.742	532.066
Vorderingen op groepsmaatschappijen	65.000	65.000
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	-
Overige vorderingen:		
Rekeningen-courant gelieerde stichtingen	29.823	28.987
Overige vorderingen	459.806	474.222
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.165.371</u>	<u>1.100.275</u>

**Toelichting:**

Een afwaardering voor oninbare vorderingen wordt niet noodzakelijk geacht.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	2015	2016	2017	Totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari:</b>				
Financieringstekort		6.059		6.059
Financieringoverschot	0			-
Sub-totaal	-	6.059	-	6.059
Financieringsverschil boekjaar			259.162	259.162
Correcties voorgaande jaren		50		50
Betalingen/ontvangsten		-6.109		-6.109
Sub-totaal mutatie boekjaar	-	-6.059	259.162	253.103
<b>Saldo per 31 december:</b>				
Financieringstekort		0	259.162	259.162
Financieringoverschot	0		-	-
Totaal	-	-	259.162	259.162
Stadium van vaststelling :	B	B	A	

**Toelichting:**

A = interne berekening

B = overeenstemming met zorgkantoor

C = definitieve vaststelling Nza

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	259.162	6.059
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	-	-
	259.162	6.059

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	20.259.080	19.716.382
Af: ontvangen voorschotten	19.999.918	19.710.323
Totaal financieringsverschil	259.162	6.059

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**6. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bank- en spaarrekeningen	7.216.308	9.159.699
Kassen	4.608	3.235
Totaal liquide middelen	<u>7.220.916</u>	<u>9.162.934</u>

**Toelichting:**

Bankrekeningen worden aangehouden bij Van Lanschot Bankiers en de Rabobank.

Er wordt door de banken geen rente meer vergoed over het saldo van rekeningen-courant.

Om optimaal rendement te realiseren wordt gebruik gemaakt van rentedragende rekeningen.

Per kwartaal worden de rekeningen-courant afgeroomd naar de rentedragende rekeningen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kapitaal	28.760	28.760
Bestemmingsreserves	4.742.324	4.669.174
Algemene en overige reserves	1.313.607	1.544.645
Totaal eigen vermogen	<u>6.084.691</u>	<u>6.242.579</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2016</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2017</u>
	€	€	€	€
<u>Kapitaal</u>	28.760			28.760
<u>Bestemmingsreserves</u>				
- Wijziging huisvestingssituatie Antoniushof	757.592			757.592
- Positionering	50.000		-50.000	-
- Fondsen voor instandhouding en inventarissen	3.861.582	123.150		3.984.732
	<u>4.669.174</u>	<u>123.150</u>	<u>-50.000</u>	<u>4.742.324</u>
<u>Algemene en overige reserves</u>	<u>1.348.086</u>	<u>-84.479</u>	<u>50.000</u>	<u>1.313.607</u>
Totaal vermogen	<u>6.046.020</u>	<u>38.671</u>	<u>-</u>	<u>6.084.691</u>

**Toelichting bestemmingsreserves:**

***Wijziging huisvestingssituatie Antoniushof***

De bestemmingsreserve is gevormd bij de herbouw van het verzorgingshuis Stichting Antonius tot een woon-zorgcentrum. De reserve is bestemd om kosten te dekken die samenhangen met de vorm van huisvesting zoals die is gecreëerd sinds 1998.

***Positionering***

Deze bestemmingsreserve is in het verleden gevormd om de communicatie met de cliënt te bevorderen en de naamsbekendheid te vergroten. Activiteiten hiervoor hebben alle plaats gevonden. Derhalve valt deze bestemmingsreserve vrij ten gunste van de algemene en overige reserves.

***Fondsen voor instandhouding en inventarissen***

Gereserveerd wordt op grond van het beleid, dat is vastgesteld in het NHC-model kapitaallasten van De Rijnhoven (jan. 2012)



5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-12-2016	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€
-Voorziening personeelsbeloningen	276.946		-34.415	242.531
-Voorziening werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid	261.780	181.665		443.445
-Voorziening groot onderhoud Vijverhof	917.584	240.878		1.158.462
-Voorziening groot onderhoud Parkhof	86.025	30.433		116.458
-Voorziening groot onderhoud Coninckshof	70.312	20.312		90.624
-Voorziening groot onderhoud Veldhof	8.377	8.377		16.754
Totaal voorzieningen	1.621.024	481.665	-34.415	2.068.274

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

	31-12-2017 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	385.825
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	1.682.449
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	769.998

**Toelichting per categorie voorziening:**

**Voorziening personeelsbeloningen**

Deze voorziening is gevormd op grond van Richtlijn 271. Hiermee zijn middelen voor de in de toekomst voorziene jubilea-uitkeringen aan het personeel gereserveerd.

**Voorziening werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid**

Vanaf 2004 geldt dat arbeidsongeschiktheid gedurende twee jaren voor rekening en risico van de werkgever is.

De voorziening is gevormd om niet-verzekerde loonkosten voor arbeidsongeschiktheid te dekken.

**Voorzieningen groot onderhoud**

Deze voorzieningen dienen om de lasten van cyclisch onderhoud aan gebouwen en installaties gelijkmatig over de jaren te verdelen.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	14.353.030	15.007.577
Totaal langlopende schulden	<u>14.353.030</u>	<u>15.007.577</u>

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.662.122	16.316.667
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	654.546	654.545
Stand per 31 december	<u>15.007.576</u>	<u>15.662.122</u>

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	654.546	654.545
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	14.353.030	15.007.577
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	11.734.846	12.389.397

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar hoofdstuk 5.1.5 "Overzicht langlopende leningen.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	707.838	616.787
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	654.546	654.545
Belastingen en sociale premies	420.019	805.316
Schulden terzake pensioenen	79.066	345.538
Nog te betalen salarissen	137.927	130.046
Vakantiegeld	552.572	566.668
Eindejaarsuitkering	68.169	
Vakantiedagen	579.104	610.545
<b>Overige schulden:</b>		
Rekening courant gelieerde stichtingen	1.564	10.875
Waarborgsommen cliënten	41.686	58.304
Intensiveringsmiddelen	-	206.297
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
Te betalen rente	114.334	117.933
Kosten uit hoofde van het transitieproces	174.252	875.558
Ontvangen bestemde subsidie; nog te besteden		126.410
Investeringsverplichtingen	96.546	69.368
Overige overlopende passiva	1.000.336	1.635.783
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<u><u>4.627.959</u></u>	<u><u>6.829.973</u></u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

PASSIVA

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen:

	Jaarlijkse kosten	Looptijd	tot en met
Lease-overeenkomst kopieer-/repro-apparatuur	10.100	5 jaar	augustus 2022
Lease-overeenkomsten auto's	18.005	5 jaar	oktober 2022
Lease-overeenkomst auto	10.506	5 jaar	december 2020
Huur locatie Parkhof, Vleuten	325.534 26.962	20 jaar	mei 2030 onbepaalde tijd
Huur locatie Veldhof, De Meern	56.290	5 jaar	december 2019
Huur locatie Coninckshof, Utrecht	332.961	20 jaar	29-6-2029
Huur groepswoning Bloesemhof, Montfoort	61.053		onbepaalde tijd
Huur Deeltijdcentrum Vlinderhof, Montfoort	9.000		onbepaalde tijd
	<b>850.411</b>		

**Obligo verplichting WFZ:**

Er zijn vier leningen aangegaan die zijn geborgd door het Waarborgfonds Zorg. In totaal gaat het om 19 miljoen Euro die is geleend met borging.

Hiermee heeft De Rijnhoven zich verplicht om het WFZ een renteloze lening van 3% van het resterende leenbedrag te verstrekken indien de vermogenspositie van het WFZ sterk verzwakt. Tot op heden heeft het WFZ in haar bestaan nog geen renteloze leningen moeten opeisen bij haar leden. Het risico dat hierdoor wordt gelopen tijdens de looptijd van de leningen is, dat er een bedrag van maximaal € 450.000 renteloos geleend moet worden aan het WFZ.

**Macro BeheersingsInstrument (MBI)**

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringwet 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. De Rijnhoven is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017.

**Onzekerheden en rechtmatigheid opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijke zijn op de gedeclareerde zorg. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. De Rijnhoven 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. De Rijnhoven verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

## 5.1-13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	€	€	€	€	€	€
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde	28.137.256	7.626.558	5.424.503	0	0	41.188.317
- cumulatieve afschrijvingen	14.636.757	3.969.771	4.506.389	0	0	23.112.917
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>13.500.499</u>	<u>3.656.787</u>	<u>918.114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.075.400</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	130.633	0	96.546	227.179
- afschrijvingen	404.628	317.782	189.818	0	0	912.228
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname geheel afgeschreven activa						0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-404.628</u>	<u>-317.782</u>	<u>-59.185</u>	<u>0</u>	<u>96.546</u>	<u>-685.049</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde	28.137.256	7.626.558	5.555.136	0	96.546	41.415.496
- cumulatieve afschrijvingen	15.041.385	4.287.553	4.696.207	0	0	24.025.145
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>13.095.871</u>	<u>3.339.005</u>	<u>858.929</u>	<u>0</u>	<u>96.546</u>	<u>17.390.351</u>
Afschrijvingspercentage	0 / 2,5 / 5 / 10	5 / 10 / 20	10 / 20	0		

5-1-14 ENKELVOUDIG 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			585.000				530.922	1.115.922
Kapitaalstortingen								0
Resultaat deelnemingen								0
Ontvangen dividend								0
Verstrekke leningen / verkregen effecten			0					0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugnname) waardeverminderingen			-65.000					-65.000
Amortisatie (dis)agio								0
Boekwaarde per 31 december 2017	0	0	520.000	0	0	0	530.922	1.050.922

Som waardeverminderingen

5.1.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Locatie	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018
		€			%	€	€	€	€	€			€
Nederl. Waterschapsbank	2012	5.000.000	33	onderhandse	3,010	4.356.061		151.515	4.204.546	3.446.971	28	lineair	151.515
Nederl. Waterschapsbank	2012	4.000.000	20	onderhandse	2,700	3.200.000		200.000	3.000.000	2.000.000	15	lineair	200.000
Bank Nederlandse Gem.	2010	5.000.000	33	onderhandse	4,685	4.015.152		151.516	3.863.636	3.106.056	26	lineair	151.516
Bank Nederlandse Gem.	2010	5.000.000	33	onderhandse	3,444/3,59	4.090.909		151.515	3.939.394	3.181.819	26	lineair	151.515
<b>Totaal</b>						15.662.122	-	654.546	15.007.576	11.734.846			654.546

**Leninggever** **Gestelde zekerheden**

Nederl. Waterschapsbank	borgtocht WFZ
Nederl. Waterschapsbank	borgtocht WFZ
Bank Nederlandse Gem.	borgtocht WFZ
Bank Nederlandse Gem.	borgtocht WFZ

**Renteherziening**

	Hoofdsom	Restant	Renteherziening
	€	€	€
Nederl. Waterschapsbank	5.000.000	4.204.546	geen
Nederl. Waterschapsbank	4.000.000	3.000.000	geen
Bank Nederlandse Gem.	5.000.000	3.863.636	geen
Bank Nederlandse Gem.	5.000.000	3.939.394	eerstvolgende renteherziening: 01-11-2028

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

**BATEN**

**15. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (ZVW)	2.217.093	2.126.829
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	20.189.185	19.668.233
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met de regio Utrecht-West	435.376	461.527
Regeling Eerstelijns verblijf (ELV)	23.046	51.263
Regeling Extramurale behandeling	69.963	73.669
Ketenzorg Dementie	17.804	17.803
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	34.521	40.119
Totaal	<u>22.986.988</u>	<u>22.439.443</u>

**16. Toelichting subsidies**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies kapitaallasten WLZ/ZVW-zorg	89.221	98.005
Overige subsidies	214.859	265.421
<i>Toelichting overige subsidies:</i>		
Subsidie stagefonds zorg	€ 137.195	
Vitaliteitsproject Vleuten	20.000	
Gemeente Utrecht	7.560	
Sectorplan Utrecht	30.411	
Opleidingsplaats	19.693	
Totaal	<u>304.080</u>	<u>363.426</u>



5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

**17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- Dienstverlening aan bewoners	62.220	65.218
Overige opbrengsten:		
- Huuropbrengsten	17.785	19.942
- Diverse baten en lasten	608.587	848.238
Totaal	<u>688.592</u>	<u>933.398</u>

**LASTEN**

**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.492.317	12.995.290
Sociale lasten	2.102.352	2.166.736
Pensioenpremie	1.032.314	1.089.977
Andere personeelskosten	581.596	716.296
Sub-totaal	<u>16.208.579</u>	<u>16.968.299</u>
Personeel niet in loondienst	2.136.089	1.189.631
Totaal personeelskosten	<u>18.344.668</u>	<u>18.157.930</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>325</u>	<u>342</u>

In de personeelskosten is in 2016 voor een bedrag ad € 521.657 aan kosten begrepen die gerelateerd zijn aan de transitie van de organisatie.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

**LASTEN**

**19. Afschrijvingen op (im-)materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	912.228	910.984
	<u>912.228</u>	<u>910.984</u>
Waarvan afschrijving zorginfrastructuur	<u>70.024</u>	<u>74.224</u>

**20. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	726.927	732.710
Algemene kosten	886.382	1.264.507
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	622.773	607.521
Onderhoudskosten	482.273	426.963
Energiekosten	317.551	343.982
Huur en leasing	836.541	854.204
Dotaties en vrijval voorzieningen	300.000	300.000
Reservering CAO-gevolgen afkoop ORT	-	650.000
Reservering transitiekosten	-	875.558
Totaal bedrijfskosten	<u>4.172.447</u>	<u>6.055.445</u>

In de overige bedrijfskosten is in 2016 voor een totaal bedrag ad € 1.225.641 aan kosten begrepen die gerelateerd zijn aan de transitie van de organisatie.

5.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

**21. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt :*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	22.594	28.672
Sub-totaal financiële baten	<u>22.594</u>	<u>28.672</u>
Rentelasten	-534.240	-555.603
Sub-totaal financiële lasten	<u>-534.240</u>	<u>-555.603</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-511.646</u>	<u>-526.931</u>

### **5.1.17 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Woon- Zorgcentra De Rijnhoven heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld op 23 mei 2018.

De Raad van Toezicht van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2018

Met de Cliëntenraad De Rijnhoven (CDR) en de Ondernemingsraad wordt de jaarrekening besproken.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### **Nevenvestigingen in het buitenland**

De Rijnhoven heeft geen nevenvestigingen in het buitenland.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen.

## **5 Jaarrekening**

### **5.2 Overige gegevens**

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Origineel ondertekend door:

G.J.J. Prins

Voorzitter Raad van Bestuur

Drs. G.H.F. Boekhoff

Voorzitter Raad van Toezicht

Overige leden van de Raad van Toezicht

### 5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van  
Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL  
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### A. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaardocument opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2017;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### B. Verklaring over de in het jaardocument opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaardocument andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.



Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de *Regeling Controleprotocol WNT 2017*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;





- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Woon-Zorgcentra De Rijnhoven haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 22 mei 2018

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
drs. J. de Groot RA MPA

# 6 Bijlagen

**BIJLAGE 1**

**Specificatie giften/schenken/donaties/opbrengsten  
uit nalatenschappen en fondsenwerving**

**Ontvangsten 2017:**

Giften	€ 2.250
Schenken	
Donaties	15.504
Nalatenschappen	
Fondsenwerving	
	<b>€ 17.754</b>

**Specificatie ontvangsten:**

Vrienden van de Vijverhof	€ 2.250
Stichting Fundatie de la Fonteyjne	15.504
	<b>€ 17.754</b>

**Bestedingen 2017:**

Giften	€ 2.250
Schenken	
Donaties	26.699
Nalatenschappen	24.660
Fondsenwerving	
	<b>€ 53.609</b>

**Specificatie bestedingen:**

In 2017 en voorgaande jaren ontvangen giften/schenken zijn in 2017 als volgt besteed:

Locatie Vijverhof	aanleg beweegtuin	€ 19.270
	aankoop Beleef TV	6.967
	aankoop Music & Memory	2.100
Locatie Coninckshof	aanleg tuin	15.504
Locatie Antoniushof	inrichting	9.768
	<b>Totaal</b>	<b>€ 53.609</b>