



Jaardocument 2017

Oosterlengte

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.0 Jaarrekening 2017

1.1	Balans per 31 december 2017	4
1.2	Resultatenrekening over 2017	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	12
1.6	Mutatieoverzicht immateriële, materiële en financiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	22
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	23

2.0 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Nevenvestigingen	31
2.3	Controleverklaring	31

1.0 JAARREKENING

1.0 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	259.173	429.096
Materiële vaste activa	2	50.263.188	51.995.372
Financiële vaste activa	3	136.117	125.139
Totaal vaste activa		<u>50.658.478</u>	<u>52.549.607</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	166.708
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	5	588.826	412.041
Debiteuren en overige vorderingen	6	4.285.696	4.516.749
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	7	907.978	143.899
Liquide middelen	8	21.971	3.294.830
Totaal vlottende activa		<u>5.804.471</u>	<u>8.534.227</u>
Totaal activa		<u><u>56.462.949</u></u>	<u><u>61.083.834</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	182	182
Bestemmingsreserves		0	118.322
Algemene en overige reserves		14.154.616	15.394.955
Totaal eigen vermogen		<u>14.154.798</u>	<u>15.513.459</u>
Vorzieningen	10	1.139.478	2.270.725
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	21.593.954	23.837.103
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	7	0	395.931
Overige kortlopende schulden	12	19.574.720	19.066.617
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>19.574.720</u>	<u>19.462.548</u>
Totaal passiva		<u><u>56.462.949</u></u>	<u><u>61.083.834</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	61.704.373	59.121.254
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	137.266	310.273
Overige bedrijfsopbrengsten	16	4.459.926	3.436.848
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>66.301.564</u>	<u>62.868.376</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	48.079.252	47.189.117
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	3.846.366	2.966.949
Overige bedrijfskosten	19	14.707.975	12.828.495
Som der bedrijfslasten		<u>66.633.593</u>	<u>62.984.561</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-332.029	-116.185
Financiële baten en lasten	20	-908.310	-955.668
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.240.339</u></u>	<u><u>-1.071.853</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/onttrekking: Algemene reserve		<u><u>-1.240.339</u></u>	<u><u>-1.071.853</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-332.029		-116.183
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	3.846.365		2.966.950	
- mutatie herwaarderingreserve	-118.322			
- mutaties voorzieningen	-1.131.248		-1.195.031	
		2.596.795		1.771.919
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	166.708		-17.492	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	-176.785		10.814	
- vorderingen	231.053		-223.662	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-1.160.009		1.111.769	
- kortlopende schulden (excl. Aflossingsverplichting langlopende leningen)	-3.622.465		4.349.975	
		-4.561.499		5.231.404
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.296.732		6.887.140
Ontvangen interest	286		26.448	
Betaalde interest	-908.596		-926.108	
		-908.310		-899.661
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-3.205.042		5.987.480
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-1.783.404		-4.034.022	
Investeringen immateriële vaste activa	-160.854		-347.097	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-10.978		-56.139	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.955.236		-4.437.258
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden	-2.243.149		-2.071.664	
Kortlopend bankkrediet	4.130.568		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.887.419		-2.071.664
Mutatie geldmiddelen		-3.272.859		-521.442
Stand geldmiddelen per 1 januari		3.294.830		3.816.273
Stand geldmiddelen per 31 december		21.971		3.294.830
Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.		-3.272.859		-521.442

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Grondslagen van de waardering van activa en passiva en van de bepaling van het resultaat

Algemeen

Stichting Oosterlengte is gevestigd te Winschoten en is geregistreerd onder KvK-nummer 41015522. De doelstelling van de stichting is het verschaffen van verpleging en verzorging, thuiszorg en begeleiding aan chronisch zieken en ouderen in het bijzonder.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Stichting Oosterlengte heeft de boekjaren 2016 en 2017 afgesloten met een negatief resultaat.

Deze negatieve resultaten hebben ook impact gehad op de liquiditeitspositie van Oosterlengte.

Ultimo 2017 wordt voldaan aan de bankconvenantseisen (DSCR 1.1, solvabiliteit 24%) nl. DSCR 1,23 en solvabiliteit 25,18%.

Bestuur en management hebben de meerjarenbegroting geactualiseerd en een actieplan opgesteld.

Uit deze meerjarenbegroting en het actieplan blijkt dat Oosterlengte voldoende perspectief heeft om zelfstandig en duurzaam voor te kunnen blijven bestaan. Onderdeel van de meerjarenbegroting en het actieplan is een groot aantal maatregelen, acties en aannames.

De meest belangrijke zijn :

- a) terugdringen van het verzuim
- b) uitvoeren van het transitieplan langdurige zorg
- c) meer in lijn brengen van de personele bezetting met landelijk vastgestelde normen
- d) aantal concreet en realistisch haalbare kostenbesparingen
- e) uitdrukkelijke monitoring en sturing van de ontwikkeling van de liquiditeit op korte en lange termijn
- f) uitdrukkelijke monitoring en sturing op ratio's en convenantafspraken (DSCR en solvabiliteit).

Het uitvoeren van de noodzakelijke maatregelen vergt grote inspanning van het management en de medewerkers van Oosterlengte.

De bestuurder heeft er vertrouwen in dat genoemde maatregelen worden uitgevoerd en zullen leiden tot een zelfstandig en duurzaam voortbestaan van Oosterlengte. Derhalve is deze jaarrekening uitgaande van de continuïteitsveronderstelling, dit is o.a. gebaseerd op de volgende feiten:

- De goedgekeurde begroting 2018 sluit met een positief resultaat.
- Oosterlengte is door het zorgkantoor gelabeld als A-aanbieder.
- Voor de productie in het kader van Wijkverpleging en DBC's zijn de toegekende plafonds naar verwachting toereikend.
- Oosterlengte heeft de verlieslatende activiteit WMO-HH per 29 januari 2018 afgestoten.
- De toekomstige kasstromen (liquiditeitsprognose) zijn naar verwachting positief.
- De geactualiseerde Meerjarenbegroting vertoont een positieve exploitatieontwikkeling en liquiditeitsontwikkeling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor waardering van activa en passiva is de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Oosterlengte zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 %.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20 %.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare MVA : 2,5 %.

Stichting Oosterlengte beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2012 de bekostigingsregels aangepast.

Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging.

Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd is doorgevoerd.

Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is (zie ook de NBA wijzer 2 van 24 oktober 2011), kan geconcludeerd worden dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient Oosterlengte overeenkomstig Rj 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Materiële vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Oosterlengte heeft voor het zorgvastgoed in eigendom een bedrijfswaardeberekening op het niveau van de kasstroom genererende eenheden opgesteld. De contante waarde van de toekomstige kasstromen van het vastgoed is daarbij afgezet tegen de boekwaarde van het vastgoed per balansdatum. De waardering van het overige vastgoed is niet aangepast.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- Resterende levensduur: 29-30 jaar
- Geschatte jaarlijkse huurverhoging: 1,5%
- Geschatte jaarlijkse kostenverhoging: 2,5%
- Geschatte leegstand: 0%
- Disconteringsvoet: 5,6%
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen. Bij de berekening is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling voor de invoering van de normatieve huisvestingscomponent. Onderhanden projecten worden gewaardeerd van de methode van percentage of completion. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekeningen leiden niet tot een waardevermindering van het vastgoed per 31 december 2017.

Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 404.738.

De herwaarderingsreserve had betrekking op het pand Emmastraat te Winschoten, welke is verkocht in 2017.

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het verschil tussen actuele waarde en boekwaarde.

Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Voorraden

Met ingang van 2017 is besloten om geen voorraadopname meer toe te passen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

Het beleid van de instelling is om haar financieringen grotendeels aan te trekken met vastrentende leningen.

Stichting Oosterlengte loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteaftspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Om de variabiliteit van de variabel rentende leningen te beperken heeft de instelling afgeleide rente instrumenten afgesloten.

Het derivaat betreft een reguliere interest rate swaps waarbij de instelling een vaste rente betaalt en een variabele rente gebaseerd op Euribor ontvangt. Stichting Oosterlengte past hierbij kostprijs hedge accounting toe, eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide financiële instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt.

De hedgerelatie wordt in specifieke hedgedocumentatie gedocumenteerd en de effectiviteit van de hedgerelatie wordt periodiek getoetst door dit vast te stellen. Voor Stichting Oosterlengte is sprake van een effectieve hedgerelatie.

De waarde van de totale swap bedraagt per 31 december 2017 € 2.165.717,48 negatief. Aangezien kostprijs hedge-accounting toegepast, is een negatieve waarde niet in de balans verantwoord en is waardevermindering van de swap niet in de exploitatierekening verwerkt. Het eerste deel van de swap loopt af per 01-okt-2029. Het laatste deel per 02-01-2031.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en eventuele deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden verantwoord voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen en verliezen die op balansdatum aanwezig zijn en waarvan de hoogte redelijkerwijs kan worden geschat, voor zover deze verplichtingen en risico's niet reeds als waardecorrectie op de desbetreffende actiefpost zijn verantwoord. Voorzieningen worden, tenzij bij de betreffende voorziening afzonderlijk vermeld, tegen nominale waarde opgenomen.

Arbeidsongeschiktheid

De voorziening Arbeidsongeschiktheid is per 1 januari 2017 gevormd om de nadelige effecten van de ziekteverzuim op te kunnen vangen.

In de komende jaren zal de voorziening op het gewenste niveau worden gebracht.

Jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd.

De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Stichting Oosterlengte

Transitie Langdurige Zorg

De voorziening transitie langdurige zorg is berekend op basis van het kostenniveau in 2017.

Langlopende schulden

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

Uitgestelde ORT

In het onderhandelaarsakkoord CAO voor Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg 2016-2018 is afgesproken, dat er een compensatie moet worden uitbetaald aan de medewerker die in de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 ORT geniet of heeft genoten. Als schikking ter compensatie van mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT over deze periode is aan de medewerker een individuele vaststellingsovereenkomst aangeboden.

Deze compensatie wordt in 3 gelijke delen volgens cao afspraak uitbetaald. In 2017 is 1/3 deel uitbetaald, in 2018 (kort lopend) en 2019 (lang lopend) worden de resterende 2 delen uitbetaald.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Oosterlengte 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 Stichting Oosterlengte. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds PGGM (Zorg en Welzijn). Stichting Oosterlengte betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo februari 2018 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%.

Stichting Oosterlengte 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. Stichting Oosterlengte heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen 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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	259.173	429.097
Totaal immateriële vaste activa	<u>259.173</u>	<u>429.097</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	429.096	200.224
Bij: investeringen	160.854	347.097
Af: afschrijvingen	330.777	118.225
Boekwaarde per 31 december	<u>259.173</u>	<u>429.096</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	40.513.375	34.146.439
Machines en installaties	2.086.977	2.205.555
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.043.068	6.452.258
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.619.772	9.191.124
Totaal materiële vaste activa	<u>50.263.192</u>	<u>51.995.376</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	51.995.372	51.013.212
Bij: investeringen	1.783.404	3.830.885
Af: afschrijvingen	3.515.588	2.848.725
Boekwaarde per 31 december	<u>50.263.188</u>	<u>51.995.372</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

Deze gebouwen worden gehuurd van WZN (de Renselheerdt, de Tjamme, Nieuw Vredenhoven), Acantus (Clockstede en Wold-Rank), Groninger Huis ('t Hamrik), Vestia ('t Vondelhuys) en MFZP (Het Dokhuis).

Het verpleeghuis Old Wolde is in juridisch eigendom, evenals verpleegunit Akkerheem.

Onderhanden projecten betreft voorbereidings- en onderzoekskosten op projecten als nieuwbouw Nieuwe Pekela en Scheemda.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige vorderingen	136.117	125.139
Totaal financiële vaste activa	<u>136.117</u>	<u>125.139</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	125.139
Bij: Overige vorderingen	10.978
Boekwaarde per 31 december	<u><u>136.117</u></u>

Toelichting:

Onder overige vorderingen worden de waarborgsommen en garantstellingen voor een aantal huurpanden en leaseauto's verantwoord.

4. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Voorraden	<u>0</u>	<u>166.708</u>

Toelichting:

Met ingang van 2017 is besloten om geen voorraadopname meer toe te passen.
Het bedrag wat per 1 januari 2017 als voorraden stond geactiveerd, is ten laste van het resultaat gebracht.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment	588.826	412.041
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk:	<u>588.826</u>	<u>412.041</u>

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.031.456	3.443.819
Vooruitbetaalde bedragen	14.192	14.318
Nog te ontvangen bedragen	1.240.048	1.058.612
Totaal overige vorderingen	<u>4.285.696</u>	<u>4.516.749</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De post vordering op debiteuren bestaat voornamelijk uit afrekeningen met Gemeenten inzake WMO, afrekening van servicekosten met huiseigenaren Woonzorg Nederland en Vestia, Zorgkantoor Menzis en diverse zorgverzekeraars (Wijkverpleging, MSVT), Novo, PGB, Lentis en diverse overige debiteuren.

Er is geen voorziening voor debiteuren gevormd.

Overige vorderingen bestaat o.a. uit PC Privé, Fietsplan en WMO gelden HH.

De post nog te ontvangen bedragen bestaat voornamelijk uit bonussen voeding, budgetten Beschermd Wonen, Dagbesteding, Begeleiding en huurcorrectie van WZN.

7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2015 €	2016 €	2017 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-395.931	143.899	0	-252.032
Financieringsverschil boekjaar			907.978	907.978
Correcties voorgaande jaren		164.344		164.344
Betalingen/ontvangsten	395.931	-308.243		87.688
Sub-totaal mutatie boekjaar	395.931	-143.899	907.978	1.160.010
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>907.978</u>	<u>907.978</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort (correctie)
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	907.978	143.899
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort (correctie)	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	395.931
	<u>907.978</u>	<u>-252.032</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	40.751.807	38.258.694
Af: ontvangen voorschotten	39.843.829	38.544.080
Totaal financieringsverschil	<u>907.978</u>	<u>-285.386</u>

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17 €	31-dec-16 €
Bankrekeningen	2.597	3.279.404
Kassen	19.374	15.426
Totaal liquide middelen	<u>21.971</u>	<u>3.294.830</u>

Toelichting:

Stichting Oosterlengte heeft een kredietfaciliteit bij de Rabobank van € 5 mln. welke onder voorwaarden uitbreidbaar is tot € 6 mln. M.b.t. het krediet zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Positieve/negatieve hypotheekverklaring op het onroerend goed Blijhamsterweg 45 te Winschoten, onroerend goed Zeefbaan 2 te Winschoten, onroerend goed Industrieweg 5 te Oude Pekela en onroerend goed aan de Hoofdweg te Bellingwolde.
- Verpanding inventaris en vorderingen op derden
- Negative plegde, Pari passu verklaring.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	182	182
Bestemmingsreserves	0	118.322
Algemene en overige reserves	<u>14.154.616</u>	<u>15.394.955</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>14.154.798</u></u>	<u><u>15.513.459</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	182	0	0	182
Totaal kapitaal	<u>182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>182</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve:	118.322	-118.322	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>118.322</u>	<u>-118.322</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	15.394.955	-1.240.339	0	14.154.616
Totaal algemene en overige reserves	<u>15.394.955</u>	<u>-1.240.339</u>	<u>0</u>	<u>14.154.616</u>

Toelichting:

De herwaarderingsreserve is komen te vervallen i.v.m. de verkoop in 2017 van het pand Emmastraat.

De resultaatbestemming heeft plaats gevonden conform de specificatie in de resultatenrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-16	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening Arbeidsongeschiktheid	0	73.000	0	0	73.000
Voorziening Jubilea Personeel	645.020	58.133	59.853	41.822	601.478
Voorziening Transitie Langdurige Zorg	1.625.705	668.706	1.829.411	0	465.000
Totaal voorzieningen	2.270.725	799.839	1.889.264	41.822	1.139.478

31-dec-2017

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	938.042
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	520.591
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	366.369

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening Arbeidsongeschiktheid**

De voorziening Arbeidsongeschiktheid is m.i.v 2017 gevormd i.v.m. het structurele hoge ziekteverzuim.

Voorziening Jubilea Personeel

De regeling jaarverslaglegging zorginstellingen (RJZ) schrijft voor dat met ingang van 2005 er een voorziening wordt gevormd voor toekomstige uitkeringen in het kader van jubilea. Deze voorziening wordt sinds 2013 jaarlijks op het benodigde niveau gebracht.

Voorziening Transitie Langdurige Zorg

De voorziening Transitie langdurige Zorg is gevormd om de nadelige effecten van de Rijksbezuinigingen op te kunnen vangen. Om de financiële gevolgen van deze bezuinigingen het hoofd te kunnen bieden heeft Oosterlengte een zgn. mobiliteitsregeling in het leven geroepen. Elk personeelslid dat valt binnen de hierboven genoemde doelgroepen kan hierop een beroep doen. De kosten hiervan worden gedekt uit de voorziening Transitie Langdurige Zorg.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan banken	20.916.680	23.065.008
Overige langlopende schulden	677.274	772.095
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	21.593.954	23.837.103

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

	2017	2016
	€	€
Stand per 1 januari	25.906.864	27.978.528
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.841.856	2.071.664
Stand per 31 december	23.065.008	25.906.864
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.148.328	2.841.856
Stand langlopende schulden per 31 december	20.916.680	23.065.008

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA**

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.148.328	2.841.856
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.916.680	23.065.008
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.908.368	14.741.696

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een specificatie van de openstaande leningen verwijzen we naar 1.7 "Overzicht langlopende schulden ultimo 2017".
De aflossingsverplichting voor het komend boekjaar is groot € 2.148.328
Onder de overige langlopende schulden is het bedrag verantwoord van de nabetaling ORT 2012-2016, dit wordt in 2018 en 2019 uitbetaald.
Met betrekking tot de leningen van de Rabobank met een hoofdsom van € 6 mln, € 13,5 mln en € 8 mln is bepaald dat voor 2017 de solvabiliteit tenminste 24% moet zijn en de DSCR 1,1.
De solvabiliteit bedraagt per eindejaar 25,2% en de DSCR van 1,23.

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	4.130.568	0
Crediteuren	3.795.647	1.808.891
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.148.328	2.841.856
Belastingen en sociale premies	2.084.673	3.953.400
Schulden ter zake pensioenen	489.765	1.397.881
Nog te betalen salarissen	131.824	137.568
Vakantiegeld	1.560.878	1.506.430
Vakantiedagen	3.118.077	2.685.352
Eindejaarsuitkering	202.027	0
Overige schulden	299.815	116.796
Nabetaling ORT 2012-2016	363.412	386.047
Nog te betalen kosten	921.410	3.377.551
Vooruitontvangen opbrengsten	328.294	854.845
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.574.720</u>	<u>19.066.617</u>

Toelichting:

De post crediteuren bestaat voornamelijk uit nog te betalen facturen van leveranciers van voedingsmiddelen (maaltijdservice), energienota's, medicijnen, aflossing lening Gem.Winschoten en diversen.
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen betreft aflossingsverplichting komend boekjaar (2018).
De post Vakantiedagen laat een stijging zien, i.v.m. aanpassing % sociale lasten.
De afname van de nog te betalen kosten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in 2016 nog een groot bedrag betaald moest worden inzake de boekwaardereparatie van WoonzorgNed. van €2.765k. Dit is in 2017 niet meer van toepassing.

Financiële Instrumenten**Algemeen**

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 65% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 4.000.000. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op pagina 13 en 14, Overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****Reële waarde**

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

13. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor de 6 verzorgingshuizen, Het Dokhuis en De Wold-Rank zijn huurcontracten afgesloten, zijnde operational lease. Huurbedragen hieronder genoemd zijn jaarbedragen voor het jaar 2017.

De Wold-Rank	€ 178.166	- Resterende looptijd 12 jaar
't Hamrik	€ 298.962	- Resterende looptijd 26 jaar en 5 maanden
De Tjamme	€ 367.458	- Resterende looptijd 2 jaar en 8 maanden
De Renselheerdt	€ 319.335	- Per jaar opzegbaar
Nieuw Vredenhoven	€ 383.196	- Per jaar opzegbaar
't Vondelhuys	€ 910.277	- Resterende looptijd 4 jaar
Clockstede	€ 468.688	- Per jaar opzegbaar
Het Dokhuis	€ 268.451	- Resterende looptijd 13 jaar

Oosterlengtebreed is eind 2016 met betrekking tot de kopieer- en scanapparatuur een nieuw contract voor 7 jaar afgesloten (huur per jaar € 59.500, operational lease), looptijd tot en met september 2023.

Kortlopend deel van operational lease (< 1 jr.), huur/lease	€ 3.302.807
Langlopend deel van operational lease (> 1 jr.), huur/lease	€ 10.186.211
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 12.136.307

Ten behoeve van de nieuwbouw Old Wolde is een contract gesloten. De nieuwbouw zal in 2018 worden opgeleverd.

Conform dit contract is er in 2018 nog voor een bedrag ad. € 589.554 door Vastgoud te factureren.

In 2016 is ten behoeve van de realisatie van een verpleegcentrum op het voormalig LTS terrein in Winschoten een voorlopig huurcontract gesloten. De duur van dit contract is 15 jaar vanaf in gebruik name (najaar 2018) en de aanvangshuur bedraagt € 212.416,-

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Oosterlengte is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017. Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

1.6.1 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	0	0	1.382.201	0	0	1.382.201
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	953.104	0	0	953.104
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>429.097</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>429.097</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	160.854	0	0	160.854
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	330.778	0	0	330.778
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
			0			
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	818.731	0	0	818.731
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	818.731	0	0	818.731
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-169.924</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-169.924</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	0	0	724.324	0	0	724.324
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	465.151	0	0	465.151
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>259.173</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>259.173</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	0,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

1.6.2 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	50.468.032	8.002.151	25.174.106	8.625.975	2.820.538	95.090.802
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.321.593	5.796.596	18.721.848	0	2.255.389	43.095.426
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>34.146.439</u>	<u>2.205.555</u>	<u>6.452.258</u>	<u>8.625.975</u>	<u>565.149</u>	<u>51.995.376</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	8.194.648	62.608	1.036.009	450.222	0	9.743.487
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.827.712	181.186	1.445.199	0	61.491	3.515.588
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	925.003	0	484.690	7.960.083	0	9.369.776
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	925.003	0	484.690	0	0	1.409.693
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.960.083</u>	<u>0</u>	<u>7.960.083</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>6.366.936</u>	<u>-118.578</u>	<u>-409.190</u>	<u>-7.509.861</u>	<u>-61.491</u>	<u>-1.732.184</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	57.737.677	8.064.759	25.725.425	1.116.114	2.820.538	95.464.513
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.224.302	5.977.782	19.682.357	0	2.316.880	45.201.321
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>40.513.375</u>	<u>2.086.977</u>	<u>6.043.068</u>	<u>1.116.114</u>	<u>503.658</u>	<u>50.263.192</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0%	5,0%	10,0%	0,0%	2,5%	

1.6.3 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	0	0	0	0	0	0	125.139	125.139
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Waarsorgsommen / Garantstellingen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	10.978	10.978
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136.117</u>	<u>136.117</u>

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2016	Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Aflossing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Gem. Winschoten	1-jan-97	12.070.554	20	lineaire	2,60%	603.528	0	603.528	0	0	0	jaar	0	gebouwen
Rabobank	1-jul-08	1.800.000	10	lineaire	2,05%	270.000	0	180.000	90.000	0	1	maand	90.000	inventaris
Rabobank	3-jan-11	2.250.000	10	lineaire	2,80%	1.125.000	0	225.000	900.000	0	4	maand	225.000	gebouwen
Rabobank	10-mrt-14	6.000.000	15	lineaire	1,32%	4.800.000	0	400.000	4.400.000	2.400.000	11	kwartaal	400.000	gebouwen
Rabobank	14-okt-14	13.500.000	15	lineaire	1,07%	11.475.000	0	900.000	10.575.000	6.075.000	12	kwartaal	900.000	gebouwen
Rabobank	29-dec-15	8.000.000	15	lineaire	1,58%	7.633.336	0	533.328	7.100.008	4.433.368	14	kwartaal	533.328	gebouwen
Totaal						25.906.864	0	2.841.856	23.065.008	12.908.368			2.148.328	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	40.751.807	38.258.694
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	14.045.761	14.590.240
Opbrengsten WMO	4.545.411	5.120.403
Opbrengsten Eerstelijns Verblijf	1.390.421	1.035.823
Overige zorgprestaties (MSVT)	344.604	116.095
Budgetafrekeningen voorgaande jaren	626.369	0
Totaal	<u>61.704.373</u>	<u>59.121.254</u>

Toelichting:

De opbrengst stijging is in het kort te verklaren door hogere tarieven WLZ, zorgverzekering en een budgetafrekening voorgaande jaren. Daar tegenover staat een daling van de omzet extramurale zorg.

15. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	118.287	176.011
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	18.979	134.262
Totaal	<u>137.266</u>	<u>310.273</u>

Toelichting:

De daling wordt grotendeels verklaard door niet toegewezen subsidie van het Stagefonds.

16. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:	2.388.754	1.248.345
Maaltijdservice aan derden	2.071.172	2.188.504
Totaal	<u>4.459.926</u>	<u>3.436.848</u>

Toelichting:

De post diversen bij overige dienstverlening bestaat met name uit diverse doorberekeningen aan derden, o.a. verhuur deel van Old Wolde t.b.v. een Revalidatiecentrum + Medisch TrainingsCentrum, uit dienstverlening i.v.m. Zorgservice in enkele woonzorgcentra.
De stijging van de opbrengsten betreft met name de verantwoording van de opbrengst van de verkoop van het pand aan de Emmastraat.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	36.742.867	35.556.613
Sociale lasten	5.076.055	5.027.502
Pensioenpremies	2.894.684	2.849.092
Andere personeelskosten	<u>2.893.065</u>	<u>2.891.578</u>
Subtotaal	47.606.672	46.324.785
Personeel niet in loondienst	472.580	864.333
Totaal personeelskosten	<u><u>48.079.252</u></u>	<u><u>47.189.117</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) :	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u><u>1.028</u></u>	<u><u>1.014</u></u>

Toelichting

De stijging wordt veroorzaakt door de cao verhogingen (incl. EJU), het treffen van een voorziening vanwege de aanpassing van de structuur Wijkverpleging en het afstoten van de WMO-Huishoudelijke Hulp.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	330.778	118.224
- materiële vaste activa	3.515.588	2.848.725
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.846.366</u></u>	<u><u>2.966.949</u></u>

Toelichting

De stijging wordt veroorzaakt door extra afschrijving i.v.m. verkoop van het pand aan de Emmastraat. Tevens heeft een extra afschrijving plaatsgevonden op Immateriële activa o.a. i.v.m. afstoten van het cliëntenregistratiesysteem.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.633.034	3.919.250
Algemene kosten	3.176.105	2.584.575
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.712.522	1.134.079
Onderhoud en energiekosten:	1.494.078	1.500.396
Huur en leasing	3.692.237	3.690.195
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.707.975</u>	<u>12.828.495</u>

Toelichting:

De stijging is voor een groot deel te verklaren door de zorgverzekering die in 2017 heeft vorm gekregen. Naast een hoger budget leidt dit ook tot extra kosten van dieetvoeding, waskosten, medicatiekosten etc.

De stijging van de algemene kosten zit met name in accountantskosten (eenmalig), belastingen (Old Wolde) en automatisering.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	286	26.448
Rentelasten	-908.596	-982.115
Totaal financiële baten en lasten	<u>-908.310</u>	<u>-955.668</u>

Toelichting:

De rentelasten hebben o.a. betrekking op de afgesloten leningen bij de Rabobank ter financiering van de ombouw van verpleeghuis Old Wolde te Winschoten, nieuwbouw Akkerheem en nieuwbouw keuken in Oude Pekela.

Een specificatie van de leningen is opgenomen onder 1.7.

De hedgerelatie wordt in specifieke hedgedocumentatie gedocumenteerd en de effectiviteit van de hedgerelatie wordt periodiek getoetst door vast te stellen. Voor Stichting Oosterlengte is sprake van een effectieve hedgerelatie.

De waarde van de totale swap bedraagt per 31 december 2017 € 2.165.717,48 negatief. Aangezien kostprijs hedge-accounting toegepast is, is een negatieve waarde niet in de balans verantwoord en is waardevermindering van de swap niet in de exploitatierekening verwerkt. Het eerste deel van de swap loopt af per 01-okt-2029. Het laatste deel per 02-01-2031.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

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

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Oosterlengte

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Oosterlengte van toepassing zijnde regelgeving WTZI, WNT en BW; op basis van een puntentotaal van 10 is het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, van toepassing.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Oosterlengte is € 166.000, klasse IV. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	H. Sanders MBA MFC
Funcctiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.601
Beloningen betaalbaar op termijn	11.135
<i>Subtotaal</i>	<i>193.736</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	193.736
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Zie hieronder
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.716
Beloningen betaalbaar op termijn	10.861
Totale bezoldiging 2016	199.577

De bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor inwerkingtreding van de sectorale regeling Zorg en Jeugdhulp. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016. Op basis van het overgangsrecht bedraagt de maximale bezoldiging € 166.000. De WNT-norm is op basis van klasse IV overschreden met een bedrag van € 27.736. De overschrijding heeft geen consequenties (bedrag wordt niet gezien als een onverschuldigde betaling) omdat gebruik wordt gemaakt van het overgangsrecht.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mr. E.M Dost	Drs. M. Roeters	Drs. H. Drenth MGA
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.920	13.280	13.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	19.920	13.280	13.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.290	12.678	12.678
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	19.290	12.678	12.678

bedragen x € 1	A.H.M. Russchen	J. Hollenbeek Brouwer
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.280	13.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	16.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	13.280	13.280
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.678	12.678
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale bezoldiging 2016	12.678	12.678

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

22. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2017	90.538	63.513
2 Overige controlewerkzaamheden 2016 (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	56.466	29.756
3 Controle jaarrekening 2016	48.142	0
Totaal honoraria accountant	<u>195.146</u>	<u>93.269</u>

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 21.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van Stichting Oosterlengte heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Oosterlengte heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die gevolgen hebben.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

was getekend

Mevr. H. Sanders-Jager MBA MFC
Bestuurder

was getekend

Dhr. Drs. J. Hollenbeek Brouwer
Voorzitter Raad van Toezicht

was getekend

Mevr. Drs. M. Roeters
Lid Raad van Toezicht

was getekend

Mevr. Mr. G.K.E. Draijer
Lid Raad van Toezicht

was getekend

Dhr. Drs. H. Drenth RA MGA
Lid Raad van Toezicht

was getekend

Dhr. Drs. R.J.J. van Boxtel
Lid Raad van Toezicht

2.0 OVERIGE GEGEVENS

2.0 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen regelingen opgenomen omtrent de resultaatbestemming van 2017.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Oosterlengte heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.