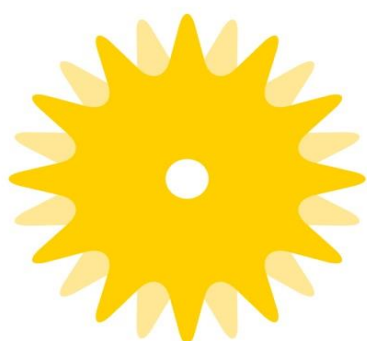


Jaarrekening 2017



Amaris
Zorggroep

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2017	
1.1	Balans per 31 december 2017	1
1.2	Resultatenrekening over 2017	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	9
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	21
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	22
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring	40

1 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		
Materiële vaste activa	2	18.676.086	21.203.676
Financiële vaste activa	3	104.263	300.975
Totaal vaste activa		<u>18.780.349</u>	<u>21.504.651</u>
Vlottende activa			
Voorraden	4		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	3.248.376	2.951.547
Vorderingen en overlopende activa	7	4.777.326	4.288.046
Effecten	8		
Liquide middelen	9	10.717.234	12.339.149
Totaal vlottende activa		<u>18.742.936</u>	<u>19.578.742</u>
Totaal activa		<u><u>37.523.285</u></u>	<u><u>41.083.393</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen		16.210.186	15.895.939
Bestemmingsreserves		456.860	456.860
Algemene en overige reserves		3.702.739	3.485.464
Totaal eigen vermogen		<u>20.415.846</u>	<u>19.884.324</u>
Voorzieningen	11	1.015.229	2.219.480
Langlopende schulden	12	3.006.478	4.159.310
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	1.309.286	788.776
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	11.776.446	14.031.503
Totaal passiva		<u><u>37.523.285</u></u>	<u><u>41.083.393</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	88.827.215	86.463.871
Subsidies	15	1.401.718	2.499.783
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.622.978	2.937.522
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>92.851.912</u>	<u>91.901.176</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	69.398.746	70.211.655
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	3.365.984	3.680.022
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	-5.210	-4.265
Overige bedrijfskosten	20	19.390.951	19.428.305
Som der bedrijfslasten		<u>92.150.471</u>	<u>93.315.717</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		701.441	-1.414.541
Financiële baten en lasten	21	-169.919	-254.898
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>531.522</u>	<u>-1.669.439</u>
Buitengewone baten en lasten	22		
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>531.522</u></u>	<u><u>-1.669.439</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
Reserve aanvaardbare kosten		314.247	-1.903.982
Algemene reserves		217.275	234.543
		<u><u>531.522</u></u>	<u><u>-1.669.439</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		701.441		-1.414.541
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	3.241.972		3.556.005	
- bijzondere waardeverminderingen	-5.214		-4.260	
- mutaties voorzieningen	<u>-1.204.251</u>		<u>1.005.033</u>	
		2.032.507		4.556.778
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden				
- vorderingen	-489.279		398.248	
- effecten				
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	223.681		-870.617	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	<u>-2.257.744</u>		<u>-2.107</u>	
		-2.523.342		-474.476
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>210.606</u>		<u>2.667.761</u>
Ontvangen interest	12.042		39.817	
Betaalde interest	-181.961		-294.715	
Buitengewoon resultaat		<u>-169.919</u>		<u>-254.898</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		40.687		2.412.863
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-709.168		-965.779	
Desinvesteringen materiële vaste activa				
Mutatie leningen u/g	70.000		280.000	
Overige (des)investeringen in financiële vaste activa	<u>126.712</u>		<u>124.017</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-512.456		-561.762
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.150.145</u>		<u>-1.475.679</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.150.145		-1.475.679
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-1.621.915</u></u>		<u><u>375.422</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		12.339.149		11.963.727
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>10.717.234</u>		<u>12.339.149</u>
Mutatie geldmiddelen		-1.621.915		375.422

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Amaris Zorggroep is statutair gevestigd te Laren (Noord-Holland), op het adres Werkdroger 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 32077906

Groepsverhoudingen en consolidatiekring

De Amaris Zorggroep is tot stand gekomen na een bestuurlijke fusie van een tiental stichtingen die in de zorgsector werkzaam zijn. Per 4 april 2014 is de Amaris Zorggroep ook juridisch gefuseerd.

De jaarcijfers van stichting woonzorg Theodotion Dudok-Theodotion zijn niet geconsolideerd omdat overheersende zeggenschap ontbreekt; Amaris Zorggroep oefent 50% van de zeggenschap uit. Deze stichting exploiteert aanleunwoningen op het terrein van Theodotion. Daarnaast ontbreekt de Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op De Ree, 21 woningen in Huizen, Voor Anker) bij de consolidatiekring omdat zij over een eigen Raad van Toezicht beschikt. Tenslotte zijn op grond van de Regeling verslaggeving WTZi, de diverse steunstichtingen buiten de consolidatie gebleven.

Het eigen vermogen van deze stichtingen volgens de laatste gepubliceerde jaarrekening 2016 bedraagt:

• Stichting woonzorg Theodotion Dudok-Theodotion:	€ 699.900
idem Herwaarderingsreserve (waardering tegen bedrijfswaarde)	€ 2.828.914
• Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op de Ree)	€ 880.101

VOF Habion-Amaris De Veste

In 2012 is met de woningcorporatie stichting Habion te Houten een Vennootschap onder Firma ; VOF Habion-Amaris De Veste, aangegaan. In deze VOF is het onverdeelde eigendom ondergebracht van de grond en opstal van de nieuwbouw van locatie De Veste die op 1 juli 2014 in gebruik is genomen. Het eigendom is gebaseerd op de inbrengverhouding; 13,2% door Amaris Zorggroep is door levering van de grond ingebracht. In deze jaarrekening zijn 13,2 % van de activa, passiva, kosten en opbrengsten proportioneel geconsolideerd.

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 en 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 jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen transacties geweest met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen (impairment). De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief. Er wordt lineair afgescheven.

Amaris Zorggroep beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 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 wordt doorgevoerd. Als gevolg van de wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg, dient Amaris Zorggroep overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Amaris Zorggroep heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd per kasgenererende eenheid c.q. locatie waar of waaruit vandaan zorg wordt verleend. De contante kasstromen zijn vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017.

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

- Een resterende levensduur op basis van een geprognostiseerd (her)investeringsprogramma.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%.
- Afbouw van de huidige cliëntenpopulatie tot het niveau van de bezetting die behouden zal blijven voor de WLZ (vanaf ZZP4 en hoger).
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2017 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is, gelet op het beperkte effect op de bedrijfswaarde, geen rekening meer gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012-2017.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden indien sprake is van eigendom van het activa.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde de gemiddelde vermogenskosten van Amaris Zorggroep.
- Er is van uitgegaan dat restwaarden gelijk zijn aan sloopkosten.

Bij de volgende locaties is een waardevermindering op grond van de impairment toegepast. In totaal bedraagt de toegepaste waardevermindering cumulatief: €716.470.

Locatie	t/m 2016	2017	Cumulatief
De Kuijer Nederhorst den Berg	156.354	34.298	190.652
Horstwaarde Nederhorst den Berg	494.277	-12.234	482.043
Arkemheen Nijkerk	71.049	-27.274	43.775
Totaal	721.680	-5.210	716.470

De Kuijer te Nederhorst den Berg

Dit woon-zorgcentrum is in 2006 in gebruik genomen en wordt gehuurd van Habion. Aanvullende investeringen zijn gepleegd door Amaris in o.a. BOPZ voorzieningen. In combinatie met de relatief hoge huur van deze nieuwbouw is een waardevermindering toegepast op de niet rendabele investeringen. Doordat de gemiddelde verwachte verhuurprijzen lager zijn dan in 2016 heeft de impairment tot een aanvullende last geleid in 2017 van €34.298.

Horstwaarde te Nederhorst den Berg

Deze kleinschalige locatie (26 plaatsen) op basis van scheiden wonen-zorg (VPT zware zorg) is in 2011 in exploitatie genomen en wordt gehuurd van corporatie Gooi en Omstreken. Voor diverse investeringen in de algemene ruimten, voorzieningen e.d. is een beperkte bijdrage ontvangen vanuit de zorginfrastructuurregeling. Door o.a. lagere overige vastgoedkosten is de impairment in 2017 deels teruggenomen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Arkemheen te Nijkerk

Van deze locatie (58 plaatsen intramuraal) is in 2015 de nieuwbouw opgeleverd. Amaris huurt deze locatie en heeft daarnaast geïnvesteerd in gebruikersinstallaties en domotica. Door lagere lasten voor o.a. huur in de komende jaren kon de impairment ultimo 2017 deels worden teruggenomen.

Vorraden

Vorraden zijn vanwege de geringe invloed op resultaat en vermogen gewaardeerd op nihil.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten onderhanden werk u.h.v. DBC's, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Amaris heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Bij de post onderhanden werk Geriatrische Revalidatiezorg zijn de lopende behandeltrajecten fictief afgesloten per 31 december en is de corresponderende DBC bepaald. Verwachte overschrijdingen van productie-afspraken zijn in mindering gebracht op de vorderingen. Ten aanzien van het macro-beheersinstrument wordt verwezen naar 1.4.3.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Leningen

Opgenomen en verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaris Zorggroep heeft als beleid, gelet op de beperkte impact, om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubilea gratificaties

Per balansdatum is een voorziening getroffen voor jubilea-gratificatie uitkeringen. Deze is bepaald op een bedrag van € 419/per fte (full-time eenheden medewerkers) en is gerelateerd aan landelijke normen.

Voorziening nabetaling ORT

In de cao VVT 2016-2018 zijn afspraken gemaakt over de nabetaling van ORT (Onregelmatigheidstoeslag) over de opgebouwde vakantierechten vanaf 2012. Voor de nabetaling over de periode 2012-2016 zijn in 2017 vaststellingsovereenkomsten afgesloten met medewerkers (ook als uit dienst). De verschuldigde betaling 2018 is opgenomen onder kortlopende schulden, de geraamde laatste deelbetaling in 2019 is onder de voorzieningen opgenomen.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering; er bestaat ook geen zicht op na-indexatie over het boekjaar 2017.

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

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. Amaris 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.

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

WLZ overproductie

De zorgproductie WLZ 2017 heeft het totaal aan productieafspraken overschreden met een bedrag van €302.029. De verwachting bestaat dat deze overproductie vergoed zal worden; er is daarom geen voorziening gevormd terzake van niet gehonoreerde productie.

MBI – Wijkverpleging

De extramurale wijkverpleging wordt bekostigd vanuit de Zorgverzekeringswet. Op grond van de beleidsregel BR/REG-17115 Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2017 bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2017 ingeval achteraf blijkt dat het Budgettair kader zorg is overschreden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Amaris is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

MBI – GRZ & ELV

Op grond van de NR/REG-1737 Regeling Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de geriatrische revalidatiezorg en het eerstelijnsverblijf een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2017 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Amaris is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

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 Amaris Zorggroep 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 Amaris Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amaris betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2018 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen enkele jaren hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Amaris 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. Amaris heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

De segmentatie is gebaseerd op de bedrijfsvoering van Amaris Zorggroep. Voor de toerekening van de indirecte kosten is gebruik gemaakt van genormeerde kostprijzen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.814.597	13.767.624
Machines en installaties (waaronder instandhouding)	4.355.297	4.768.741
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.783.411	3.190.555
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mat. vaste activa	439.251	198.440
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Af: Cumulatieve waardeverminderingen	716.470	721.684
Totaal materiële vaste activa	<u>18.676.086</u>	<u>21.203.676</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	21.203.676	23.789.642
Bij: investeringen	709.168	965.779
Af: afschrijvingen	3.241.972	3.556.005
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	5.214	4.260
Af: terugname geheel afgeschreven activa		
Af: desinvesteringen		
Boekwaarde per 31 december	<u>18.676.086</u>	<u>21.203.676</u>
Aanschafwaarde	49.802.781	60.848.775
Cumulatieve waardeverminderingen	716.470	721.684
Cumulatieve afschrijvingen	<u>30.410.225</u>	<u>38.923.415</u>
	<u>18.676.086</u>	<u>21.203.676</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 1.8.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vordering op NZA uit hoofde van compensatie vaste activa WLZ		124.012
Waarborgsommen gehuurd onroerend goed	104.263	106.963
Leningen u/g woningstichting Op de Ree		70.000
Totaal financiële vaste activa	<u>104.263</u>	<u>300.975</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa (vervolg)

Vordering op NZA uit hoofde van compensatie vaste activa WLZ

De vordering NZA uit hoofde van compensatie vaste activa komt voort uit de beleidsregel CA 300-493. Met de invoering van de NHC is door de NZA voorzien in een compensatie voor oudbouwsituaties waarbij op grond van het oude bekostigingsregime al een goedkeuring voor vervangende nieuwbouw is verkregen. Per 31-12-2011 is bij De Veste te Naarden sprake van een al gesloopt leegstaand gebouw waar al een goedkeuring voor vervangende nieuwbouw was verkregen.

Toelichting lening u/g woningstichting Op de Ree

Dit betreft een door het woon-zorgcentrum Voor Anker verstrekte geldlening aan de Herv. stichting huisvesting voor senioren te Huizen (Op de Ree):

Het resterende per 1.1.2018 af te lossen deel van deze lening u/g ad 2,5% van € 70.000 is verantwoord onder de kortlopende vorderingen.

Als zekerheden zijn een positieve en negatieve hypotheekverklaring verkregen van de stichting Op de Ree. Deze zeer solvabele stichting exploiteert 21 moderne aanleunwoningen en is gelieerd aan het Woon-zorgcentrum Amaris voor Anker.

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

4. Voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige voorraden		
Totaal voorraden	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

Toelichting:

De voorraad(mutaties) van de te verbruiken middelen en artikelen zijn van onbeduidend belang en op nihil gewaardeerd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	943.683	1.010.954
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment		
Af: ontvangen voorschotten		
Af: voorziening onderhanden werk		
Nog te ontvangen DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	2.304.693	1.940.593
Totaal onderhanden werk	<u>3.248.376</u>	<u>2.951.547</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatiezorg	3.248.376			3.248.376
Totaal (onderhanden werk)	<u>3.248.376</u>			<u>3.248.376</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen (1.4).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	282.841	336.670
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
<u>Overige vorderingen:</u>		
Subsidieregeling WLZ	111.382	401.406
Zorginfrastructuurregeling WLZ	8.659	58.327
Nog te factureren WMO gelden	223.851	346.568
Declaraties Gemeenten inzake WMO	396.420	732.938
Verzekeraars inzake MSVT zorg	18.447	14.282
Declaraties Verzekeraars inzake Wijkverpleging en DBC's	1.192.044	851.382
Nog te factureren Wijkverpleging	868.710	845.713
Nog te factureren Eerstelijns Verblijf	224.096	
Meerkeuzesysteem Arbeidsvoorwaarden	60.906	59.083
Leningen u/g woningstichting Op de Ree	70.000	70.000
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Licenties en contracten automatisering	134.644	54.957
WGA premie	51.350	91.774
Rente en aflossing lening	158.479	165.141
IZZ premie ziektekosten	60.560	63.032
Vooruitbetaalde pensioenpremies	739.875	
Overig	67.957	112.122
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente	1.915	11.521
Diversen	105.190	73.130
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.777.326</u>	<u>4.288.046</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kassen	32.115	35.844
Bankrekeningen	1.011.744	394.972
Spaarrekeningen	9.673.375	11.908.333
Totaal liquide middelen	<u>10.717.234</u>	<u>12.339.149</u>

Toelichting:

Voor alle liquide middelen geldt dat deze vrij opneembaar zijn. Voor de deposito's geldt dat vervroegde opname leidt tot een lagere rentevergoeding.

Over de spaarrekeningen wordt een rentevergoeding genoten overeenkomstig de tarieven in de geldmarkt.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen	16.210.186	15.895.939
Bestemmingsreserves	456.860	456.860
Algemene en overige reserves	3.702.739	3.485.464
Totaal eigen vermogen	<u>20.415.846</u>	<u>19.884.324</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	46.061			46.061
	<u>46.061</u>			<u>46.061</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.634.964	314.247		15.949.211
Bestemmingsfonds WMO	260.975			260.975
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>15.895.939</u>	<u>314.247</u>		<u>16.210.186</u>

Toelichting overige mutaties

In 2017 zijn er geen overige mutaties.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
Bestemmingsreserves				
Innovatie	456.860			456.860
	<u>456.860</u>			<u>456.860</u>

Toelichting

In 2017 zijn er geen overige mutaties.

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€
<u>Algemene reserves:</u>				
Schoonoord	22.717			22.717
Voor Anker	97.024			97.024
De Veste	307.108			307.108
Theodotion	33.547			33.547
De Amerrank (woningen)	3.025.068	217.275		3.242.343
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.485.464</u>	<u>217.275</u>		<u>3.702.739</u>

Toelichting

In 2017 zijn er geen overige mutaties.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Voorziening jubilea gratificaties	558.960	80.412	57.624	581.748
Voorziening nabetaling ORT	1.660.520		1.227.039	433.481
Totaal voorzieningen	<u>2.219.480</u>	<u>80.412</u>	<u>1.284.663</u>	<u>1.015.229</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	274.915
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	304.003
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	436.311

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting van de voorzieningen wordt verwezen naar 1.4.

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.006.478	4.159.310
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden	<u>3.006.478</u>	<u>4.159.310</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.309.455	6.785.134
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	1.150.145	1.475.679
Stand per 31 december	<u>4.159.310</u>	<u>5.309.455</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.152.832	1.150.145
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.006.478</u>	<u>4.159.310</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.152.832	1.150.145
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.159.310	5.309.455
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	853.874	1.138.843

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
		€	€	€
Saldo per 1 januari	259.902	528.874		788.776
Financieringsverschil boekjaar			1.309.286	1.309.286
Correcties voorgaande jaren		69.102		69.102
Betalingen/ontvangsten	-259.902	-597.976		-857.878
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-259.902</u>	<u>-528.874</u>	1.309.286	<u>520.510</u>
Saldo per 31 december			<u>1.309.286</u>	<u>1.309.286</u>

Stadium van vaststelling :

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	61.232.770	59.134.799
Af: ontvangen voorschotten	-62.542.056	-59.663.673
Af: overige ontvangsten		
Totaal financieringsverschil	<u>1.309.286</u>	<u>528.874</u>

Onderdeel van het financieringsverschil is het bedrag van € 1.228.761 van nog in 2018 te besteden aanvullende verpleeghuismiddelen. Voor nadere toelichting zie 1.9 pagina 22.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	2.089.347	1.498.706
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.152.832	1.150.145
Belastingen en sociale premies	1.353.170	2.720.355
Schulden terzake pensioenen		1.288.746
Nog te betalen salarissen	866.586	811.712
Vakantiegeld	2.155.914	2.123.978
Vakantiedagen	2.799.772	2.754.567
Transitievergoedingen u.h.v reorganisatie	89.479	366.772
Reservering eindejaarsuitkering	277.732	
Reservering salariskosten en sociale lasten cao - ORT nabetaling	388.905	646.365
<u>Overige schulden:</u>		
Waarborgsommen en huurders	11.956	14.526
Rente leningen	98.746	117.180
Inkomensverzekering	821	37.139
Energiekosten		23.119
Diversen	301.229	238.624
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Personeelsfondsen	24.658	103.941
Afrekening servicekosten	13.050	28.848
Diversen	74.081	33.513
<u>Overige passiva:</u>		
Rekening-courant Vrienden van / Overig	58.715	73.267
Omzetbelasting	19.453	
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>11.776.446</u>	<u>14.031.503</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Amaris Zorggroep heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de huur van het zorgvastgoed. De totale jaarhuursom bedraagt € 5.299.000. De overeenkomsten kwalificeren als operational lease waarbij de activa en de huurverplichtingen niet in balans zijn opgenomen. De belangrijkste overeenkomsten zijn:

	<u>Verhuurder/pachtgever</u>
Huurovereenkomst Woon- zorgcentrum Zuiderheide	Dudok wonen
Huurovereenkomst Woon- zorgcentrum De Veste	VOF Habion-De Veste
Huurovereenkomst Woon- zorgcentrum Voor Anker	Habion
Huurovereenkomst Woon- zorgcentrum De Kuijer	Habion
Huurovereenkomst Horstwaarde (kleinschalig project De Kuijer)	Gooi en Omstreken
Huurovereenkomst De Beer (kleinschalig project De Veste)	Woningstichting Naarden
Huurovereenkomst Woon- zorgcentrum Arkemheen	Woningstichting Nijkerk
Huurovereenkomst Parkgebouw	Eemland Wonen
Erfpachtovereenkomst grond Gooizicht	stichting Avondglans

In het verlengde van de door het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) gegarandeerde schuldresten van de lening-overeenkomsten, is Amaris Zorggroep gehouden een obligo te betalen indien het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. De obligo bedraagt max. 3,0% van de schuldrest van de geborgde leningen = €56.836.

Voor onzekerheden ten aanzien van:

- Overproductie WLZ
- Macrobeheersinstrument - Wijkverpleging
- Macrobeheersinstrument - Geriatrische Revalidatiezorg
- Opbrengstverantwoording

wordt verwezen naar 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Amaris Zorggroep realiseert in samenwerking met Habion en andere partners een intensieve herontwikkeling van het bestaande zorgvastgoed :

De actuele stand van zaken is als volgt:

	Locatie + jaar realisatie	Omschrijving:	fase:	partner:
1	Horstwaarde 2010	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Gooi&Omstreken
2	De Beer 2013	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	WS Naarden
3	Parkgebouw Baarn 2014	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Eemland
4	De Veste 2015	64 eenheden Zware Zorg en 30 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
5	Arkemheen 2016	59 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	WS Nijkerk
6	Florisberg 2018	24 eenheden Zware Zorg en 17 woningen	Voorbereiding	Habion (VOF)
7	Schoonoord 2019	24 eenheden Zware Zorg en 32 woningen	Voorbereiding	Habion (VOF)
8	Nieuw Zuid 2019/2021	90 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	Dudok/Habion
9	Eemhof Eemnes 2019	24 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	vd Wardt/ gemeente
10	De Amerrank 2019	53 woningen	Initiatief	Habion (VOF)
10	De Amerhorst 2021	35 eenheden Zware Zorg en 44 woningen	Initiatief	Habion (VOF)

Voor de projecten 6 t/m 9 zijn projectovereenkomsten / intentieovereenkomsten en concept-huurovereenkomsten afgesloten.

Voor alle projecten wordt, ook op basis van scenario's scheiden Wonen - Zorg, geen verlieslatende vastgoed-exploitatie verwacht.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	44.805.982	7.982.700	7.861.653	198.440		60.848.775
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	31.038.358	3.213.959	4.671.098			38.923.415
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>13.767.624</u>	<u>4.768.741</u>	<u>3.190.555</u>	<u>198.440</u>		<u>21.925.360</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	72.337	14.115	381.905	240.811		709.168
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	2.025.364	427.559	789.049			3.241.972
- bijzondere waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	10.812.942	307.061	635.159			11.755.162
.cumulatieve herwaarderingen						
.cumulatieve afschrijvingen	10.812.942	307.061	635.159			11.755.162
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						
cumulatieve herwaarderingen						
cumulatieve afschrijvingen						
per saldo						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.953.027</u>	<u>-413.444</u>	<u>-407.144</u>	<u>240.811</u>		<u>-2.532.804</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	34.065.377	7.689.754	7.608.399	439.251		49.802.781
- cumulatieve herwaarderingen						
- cumulatieve afschrijvingen	22.250.780	3.334.457	4.824.988			30.410.225
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>11.814.597</u>	<u>4.355.297</u>	<u>2.783.411</u>	<u>439.251</u>		<u>19.392.556</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	10-20%	20-33%			
Som waardeverminderingen (impairment)						716.470
Aansluiting balans materiële vaste activa						<u>18.676.086</u>

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)</u>	<u>Overige effecten</u>	<u>Vordering op grond van compensa- tieregeling</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017		70.000		124.012	106.963	300.975
Kapitaalstortingen						
Resultaat deelnemingen						
Ontvangen dividend						
Verstrekte leningen / verkregen effecten						
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen				-124.012		-124.012
Amortisatie (dis)agio					-2.700	-2.700
Kortlopende vorderingen		-70.000				-72.700
Boekwaarde per 31 december 2017					<u>104.263</u>	<u>104.263</u>

BIJLAGEN

1.8 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (Theodotion)	31-jan-03	4.500.000	20	onderhandse	4,425%	1.575.000		225.000	1.350.000	225.000	6	lineair	225.000	hypotheek/borging WfZ
Rabo (Theodotion)	1-okt-09	2.722.681	10	onderhandse	3,770%	816.804		272.268	544.536		2	lineair	272.268	hypotheek/borging WfZ
Rabo (Gooizicht)	1-okt-98	2.722.682	17	onderhandse	1,850%	1.050.757		323.312	727.445		2	lineair	323.312	pos. en neg. hyp claus.
Rabo (Gooizicht)	1-okt-98	2.405.035	17	onderhandse	1,850%	925.371		284.732	640.639		2	lineair	284.732	pos. en neg. hyp claus.
BNG (SHVO)	18-okt-99	1.089.785	40	onderhandse	5,990%	735.568		35.026	700.542	491.308	13	annuitair	37.125	hypotheek
BNG (SHVO)	18-okt-99	305.140	40	onderhandse	5,990%	205.961		9.807	196.154	137.566	13	annuitair	10.395	hypotheek
Totaal						5.309.461		1.150.145	4.159.316	853.874			1.152.832	

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	61.232.770	59.134.799
Correcties voorgaande jaren	-69.102	3.062
<i>subtotaal WLZ</i>	<u>61.163.668</u>	<u>59.137.861</u>
Wijkverpleging Zorgverzekeringswet	8.816.192	9.822.210
Beschikbaarheidsbijdrage Wijkverpleging	247.339	197.424
<i>subtotaal Wijkverpleging</i>	<u>9.063.531</u>	<u>10.019.634</u>
Gefactureerde omzet DBC's	10.451.982	10.754.505
Mutatie onderhanden werk DBC's	-67.271	-261.034
<i>subtotaal DBC's</i>	<u>10.384.711</u>	<u>10.493.471</u>
Eerstelijnsverblijf Zorgverzekeringswet	1.733.482	
<i>subtotaal Eerstelijnsverblijf</i>	<u>1.733.482</u>	
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	5.285.991	5.496.597
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling (onderaanneming)		
Beschikbaarheidsbijdrage WMO	157.106	61.678
<i>subtotaal WMO</i>	<u>5.443.097</u>	<u>5.558.275</u>
Zorgprestaties tussen instellingen	-1.733	150.883
Zorgprestaties Medisch Specialistische Verpleging Thuis	135.859	228.720
Zorgprestaties cliënten	584.205	593.263
Zorgprestaties derde compartiment	172.727	152.547
Overige zorgprestaties	147.669	129.217
<i>subtotaal Overig</i>	<u>1.038.727</u>	<u>1.254.630</u>
	<u>88.827.215</u>	<u>86.463.871</u>

Toelichting

In het Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ is een bedrag opgenomen van € 1.940.044 eenmalige verpleeghuisgelden. Deze middelen zijn bij diverse projecten ingezet om de handen aan het bed te versterken en ook de kwaliteit van de WLZ-zorg te verbeteren. Van de in totaal verkregen eenmalige middelen van €3.168.805 wordt het restant van € 1.228.761 besteed in 2018. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag; de financiële paragraaf.

Met ingang van 2017 is het Eerstelijnsverblijf overgeheveld van de WLZ-subsidieregeling naar de Zorgverzekeringswet. Het corresponderende bedrag 2016 ad €1.297.647 is opgenomen onder 15. Subsidies.

De zorgprestaties derde compartiment betreffen de poliklinische declaraties fysiotherapie e.d ten laste van de ZVW. De overige zorgprestaties hebben betrekking op o.a. zorgabonnementen in aanleunwoningen en alarmering in de wijk.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

BATEN

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidie WLZ-zorg Extramurale behandeling	391.196	185.544
Subsidie WLZ-zorg Eerstelijnsverblijf	67.913	1.297.647
Subsidie WLZ-zorg Zorginfrastructuur	53.470	49.200
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	763.070	792.595
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke opvang)	75.734	97.201
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	50.335	77.596
Totaal	<u>1.401.718</u>	<u>2.499.783</u>

Toelichting

Voor de WLZ-subsidieregeling eerstelijnsverblijf; zie de toelichting onder 14. Opbrengsten zorgprestaties. De post van €67.913 heeft betrekking op een afrekening over 2016.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige dienstverlening:	1.731.980	2.022.933
Huuropbrengsten woningen (De Amerrank, Horstwaarde en De Beer)	828.734	839.349
Overige opbrengsten	62.264	75.240
Totaal	<u>2.622.978</u>	<u>2.937.522</u>

Toelichting

De overige dienstverlening betreft vooral de opbrengsten van maaltijdverstrekking, verhuur van faciliteiten en overige hotelmatige opbrengsten. Als gevolg van uitbesteding van maaltijdenverstrekking in de wijk, zijn de maaltijdoopbrengsten fors gedaald.

Maaltijden en keukenverstrekkingen	708.054	1.053.505
Verhuur faciliteiten	186.205	201.943
Servicebaten en bijkomende baten	173.172	206.756
Winkelopbrengsten	147.521	176.688
Overige hotelmatige diensten	517.028	384.041
totaal overige dienstverlening	<u>1.731.980</u>	<u>2.022.933</u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	47.720.489	50.285.653
Sociale lasten	11.586.653	12.273.350
Sociale lasten; afrekening voorgaande jaren	38.665	-77.092
Pensioenpremie	4.022.213	4.075.417
Andere personeelskosten	2.422.406	2.130.508
Sub-totaal	<u>65.790.426</u>	<u>68.687.835</u>
Personeel niet in loondienst	3.608.320	1.523.820
Totaal personeelskosten	<u><u>69.398.746</u></u>	<u><u>70.211.655</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.344,9</u>	<u>1.364,4</u>
Gemiddelde loonkosten per fte	35.483 -3,7%	36.856 5,4%

Toelichting

De gemiddelde salariskosten excl. sociale lasten per fte bedraagt gemiddeld over 2017: € 35.483. De daling ten opzichte van 2016 is 3,7%. Echter, gecorrigeerd voor eenmalige cao effecten en uitkeringen, is juist sprake van een bescheiden stijging met 0,9%.

18. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	3.241.972	3.556.005
- financiële vaste activa (compensatie vaste activa WLZ/AWBZ)	124.012	124.017
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.365.984</u></u>	<u><u>3.680.022</u></u>

Toelichting

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost materiële vaste activa.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

	2017	2016
	€	€

Toelichting

Dit betreft de terugname van de waardevermindering als gevolg van de impairment per 31-12-2017. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen 1.4.

De impairment bedraagt naar kasgenererende eenheid :

Horstwaarde te Nederhorst den Berg	-12.234	187.127
De Kuijter te Nederhorst den Berg	34.298	-87.070
Arkemheen te Nijkerk	-27.274	-104.322
	-5.210	-4.265

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2017	2016
	€	€

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.886.214	4.988.373
Algemene kosten - advies, bijdragen en projectkosten	676.334	676.592
Algemene kosten - informatisering en automatisering	2.377.880	2.252.086
Algemene kosten - diversen	1.129.618	1.135.505
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.184.689	1.982.697
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.602.361	1.352.786
- Water	74.930	73.156
- Energie gas	665.355	853.755
- Energie stroom	321.671	333.914
- Energie transport en overig	172.802	167.700
Subtotaal	2.837.119	2.781.311
Huur en leasing	5.299.097	5.611.741
Totaal overige bedrijfskosten	19.390.951	19.428.305

Toelichting

De daling van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten komt voort uit het uitbesteden van de maaltijdenverstrekking in de wijk zoals toegelicht onder de overige bedrijfsopbrengsten.

De daling van de huur is een gevolg van de krimp in intramurale capaciteit ; met name de huur van Zuiderheide is verlaagd met € 272.000 ten opzichte van 2016.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	12.042	39.817
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Sub-totaal financiële baten	<u>12.042</u>	<u>39.817</u>
Rentelasten	-181.961	-294.715
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Sub-totaal financiële lasten	<u>-181.961</u>	<u>-294.715</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-169.919</u></u>	<u><u>-254.898</u></u>

Toelichting

In de rentelasten 2016 is een bedrag begrepen van € 57.021 betreffende betaalde disagio voor de afkoop van de BNG-lening van Schoonoord. Met het oog op de naderende herontwikkeling van Schoonoord en inbreng in de VOF Habion-Amaris is tot vervroegde afkoop besloten.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

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

De bezoldiging van de functionarissen die over 2017 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

	J.den Ouden	A.Hup		
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder		
2 Duur dienstverband in 2017	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12		
3 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%		
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	149.391	151.459		
5 Winstdelingen en bonusbetalingen				
6 Totaal beloning (5 en 6)	149.391	151.459		
7 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloningen	11.054	11.054		
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 t/m 10)	<u>160.445</u>	<u>162.513</u>		
10 Bezoldiging 2016	158.442	161.913		
11 Bezoldigingsklasse zorginstelling	IV	IV		
12 Norm bij bezoldigingsklasse	166.000	166.000		
			G.A. Born	D. Bonink
1 Functionaris (functienaam)			Toeziçhthouder	Toeziçhthouder
2 Duur dienstverband in 2017			1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
3 Deeltijdfactor (percentage)				
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)			7.200	7.200
5 Winstdelingen en bonusbetalingen				
6 Totaal beloning (5 en 6)			7.200	7.200
7 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloningen				
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)			<u>7.200</u>	<u>7.200</u>
10 Beloning 2016			7.200	7.200
11 Bezoldigingsklasse zorginstelling			IV	IV
12 Norm bij bezoldigingsklasse			16.600	16.600
1 Functionaris (functienaam)			W.vd Meer de V	M.C.M. Boeijen
2 Duur dienstverband in 2017			Voorzitter RvT	Toeziçhthouder
3 Deeltijdfactor (percentage)			1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)			10.600	7.200
5 Winstdelingen en bonusbetalingen				
6 Totaal beloning (5 en 6)			10.600	7.200
7 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)				
8 Voorzieningen ten behoeve van beloningen				
9 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)				
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 10)			<u>10.600</u>	<u>7.200</u>
10 Beloning 2016			7.200	7.200
11 Bezoldigingsklasse zorginstelling			IV	IV
12 Norm bij bezoldigingsklasse			24.900	16.600

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Niet van toepassing.

Toelichting klasseindeling:

Amaris Zorggroep voldoet aan de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp. De Raad van Toezicht heeft op basis van deze regeling 11 punten toegekend aan Amaris Zorggroep waarmee deze is ingedeeld in klasse IV.

23. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders op grond van art. 383 lid 1 BW2

De bezoldiging op grond van de indeling volgens BW2 Titel 9 art 383 lid 1 BW 2 is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal bezoldigingen, met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen voor bestuurders	322.958	320.355
Totaal bezoldigingen, met inbegrip van de pensioenlasten en andere uitkeringen voor toezichthouders	46.600	53.800

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	56.071	45.353
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	23.000	22.500
3 Fiscale advisering	4.484	
4 Niet controle-diensten		
Totaal honoraria accountant	<u>83.555</u>	<u>67.853</u>

25. 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.

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2018.

De Raad van Toezicht van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2018.

27. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2017

29. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

(was getekend) d.d. 16 mei 2018

J. den Ouden (Raad van Bestuur)

A. Hup (Raad van Bestuur)

M.C.M. Boeijen (Raad van Toezicht)

W. van der Meer de Walcheren (Raad van Toezicht)

I.G.G. de Lange (Raad van Toezicht)

J.C. Nieuwland (Raad van Toezicht)

G.A. Born (Raad van Toezicht)

D. Bonink (Raad van Toezicht)

T.L. Enninga

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT VASTGOED

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		12.332.255	12.454.387
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>975.592</u>	<u>1.017.025</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		13.307.846	13.471.412
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		72.000	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		3.274.469	3.570.650
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		-5.210	-4.265
Overige bedrijfskosten		8.507.748	9.029.849
Som der bedrijfslasten		<u>11.849.006</u>	<u>12.596.234</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.458.840	875.178
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>1.458.840</u>	<u>875.178</u>
Buitengewone baten en lasten		16.570	-30.936
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.475.410</u></u>	<u><u>844.242</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.258.135	609.699
Algemene reserves	<u>217.275</u>	<u>234.543</u>
	<u><u>1.475.410</u></u>	<u><u>844.242</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT HORECA EN SERVICES

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		7.802.301	8.057.826
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>1.241.423</u>	<u>1.549.611</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		9.043.724	9.607.437
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		6.466.345	6.642.471
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		4.618.872	4.686.333
Som der bedrijfslasten		<u>11.085.218</u>	<u>11.328.804</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-2.041.494	-1.721.367
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-2.041.494</u>	<u>-1.721.367</u>
Buitengewone baten en lasten		5.287	3.838
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-2.036.207</u></u>	<u><u>-1.717.529</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-2.036.207	-1.717.529
Algemene reserves		<u>-2.036.207</u>	<u>-1.717.529</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT THUISZORG

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		12.280.994	12.122.422
Subsidies		65.888	84.564
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>83.784</u>	<u>39.293</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		12.430.666	12.246.279
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		12.204.731	11.440.449
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		96.794	126.089
Som der bedrijfslasten		<u>12.301.526</u>	<u>11.566.538</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		129.141	679.741
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>129.141</u>	<u>679.741</u>
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>129.141</u></u>	<u><u>679.741</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		129.141	679.741
Algemene reserves		<u>129.141</u>	<u>679.741</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT BEHANDELING & ADVIES

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		2.229.078	2.109.553
Subsidies		24.699	30.534
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>1.796.697</u>	<u>1.717.818</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		4.050.474	3.857.905
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		3.855.691	3.770.182
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		875.827	765.659
Som der bedrijfslasten		<u>4.731.518</u>	<u>4.535.841</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-681.044	-677.936
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-681.044</u>	<u>-677.936</u>
Buitengewone baten en lasten		9.488	
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-671.556</u></u>	<u><u>-677.936</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-671.556	-677.936
Algemene reserves		<u>-671.556</u>	<u>-677.936</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT VEPLEEGHUIZEN

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		17.800.096	17.152.697
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		20.877	25.543
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.820.973</u>	<u>17.178.240</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		16.068.817	15.811.359
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		908.337	803.591
Som der bedrijfslasten		<u>16.977.154</u>	<u>16.614.950</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		843.819	563.290
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>843.819</u>	<u>563.290</u>
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>843.819</u></u>	<u><u>563.290</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		843.819	563.290
Algemene reserves			
		<u><u>843.819</u></u>	<u><u>563.290</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT REGIO GOOI NOORD

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		9.772.879	9.384.794
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>32.488</u>	<u>30.977</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		9.805.367	9.415.771
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		8.826.783	8.392.537
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		120.668	138.404
Som der bedrijfslasten		<u>8.947.452</u>	<u>8.530.941</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		857.916	884.830
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>857.916</u>	<u>884.830</u>
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>857.916</u></u>	<u><u>884.830</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		857.916	884.830
Algemene reserves		<u>857.916</u>	<u>884.830</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT REGIO GOOI ZUID

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		8.743.445	8.642.168
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>45.256</u>	<u>49.429</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		8.788.700	8.691.597
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		7.222.259	7.626.017
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		526.758	511.815
Som der bedrijfslasten		<u>7.749.017</u>	<u>8.137.832</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.039.683	553.765
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>1.039.683</u>	<u>553.765</u>
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.039.683</u></u>	<u><u>553.765</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		1.039.683	553.765
Algemene reserves		<u>1.039.683</u>	<u>553.765</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT REGIO EEMLAND

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		8.134.624	8.007.895
Subsidies			18.000
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>15.063</u>	<u>15.832</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		8.149.687	8.041.727
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		7.443.806	7.351.066
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		173.374	168.155
Som der bedrijfslasten		<u>7.617.180</u>	<u>7.519.221</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		532.507	522.506
Financiële baten en lasten			
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>532.507</u>	<u>522.506</u>
Buitengewone baten en lasten		284	-239
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>532.791</u></u>	<u><u>522.267</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		532.791	522.267
Algemene reserves		<u>532.791</u>	<u>522.267</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT STAF & ONDERSTEUNING

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		10.096.452	9.935.303
Subsidies		652.744	834.293
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>292.084</u>	<u>263.739</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		11.041.280	11.033.335
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten		9.144.528	10.972.433
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		91.516	109.372
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		3.551.500	3.085.202
Som der bedrijfslasten		<u>12.787.544</u>	<u>14.167.007</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.746.265	-3.133.672
Financiële baten en lasten		-169.919	-254.898
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>-1.916.184</u>	<u>-3.388.570</u>
Buitengewone baten en lasten		276.709	66.461
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.639.474</u></u>	<u><u>-3.322.109</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-1.639.474	-3.322.109
Algemene reserves		<u>-1.639.474</u>	<u>-3.322.109</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT VASTGOED	1.475.410	844.242
SEGMENT HORECA EN SERVICES	-2.036.207	-1.717.529
SEGMENT THUISZORG	129.141	679.741
SEGMENT BEHANDELING & ADVIES	-671.556	-677.936
SEGMENT VEPLEEGHUIZEN	843.819	563.290
SEGMENT REGIO GOOI NOORD	857.916	884.830
SEGMENT REGIO GOOI ZUID	1.039.683	553.765
SEGMENT REGIO EEMLAND	532.791	522.267
SEGMENT STAF & ONDERSTEUNING	-1.639.474	-3.322.109
	<u>531.522</u>	<u>-1.669.439</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>531.522</u></u>	<u><u>-1.669.439</u></u>

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de groepsmaatschappijen zijn geen bijzondere bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming; de resultaten staan, behoudens wettelijke bepalingen, ter vrije beschikking.

2.2 Nevenvestigingen

Amaris Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.