

# Jaarstukken 2017

# Stichting Envida

## Bestuursverslag en jaarrekening 2017

De verplichting om een bestuursverslag op te stellen voor zorginstellingen is vanaf 2017 vervallen. De reden daarvoor is dat het Ministerie van VWS geen toegevoegde waarde meer ziet in het bestuursverslag. Daarnaast zouden de administratieve lasten verminderd worden. Om de jaarrekening in een meer bestuurlijk en organisatorisch perspectief te plaatsen, presenteert Envida toch een verslag. Daarmee valt het bestuursverslag onder de reikwijdte van de accountantscontrole en dient het bestuursverslag ook alle informatie te bevatten die op grond van de RVW (Regeling Verslaggeving WTZi) vereist is.

Voor nadere informatie over Envida wordt verwezen naar de website van Envida: [www.envida.nl](http://www.envida.nl). Ook wordt verwezen naar de website van het CIBG: [www.jaarverantwoordingzorg.nl](http://www.jaarverantwoordingzorg.nl)

# Bestuursverslag 2017

## Stichting Envida

### 1. De strategische opgave en missie van Envida

Envida biedt diensten aan op het gebied van wonen, welzijn en zorg aan ouderen en chronisch zieken in Maastricht en het Heuvelland. Bij Envida werken zo'n 3.100 collega's en bijna 1.000 betrokken vrijwilligers. Daarmee is Envida één van de grotere zorgorganisaties in Zuid-Limburg.

Wij ondersteunen de cliënt en zijn/haar omgeving om zo lang mogelijk redzaam te blijven. Mocht de cliënt de essentiële aspecten van het leven, namelijk zorg, wonen en welzijn, niet meer zelf kunnen regelen, dan ondersteunen wij daarbij. Uitgangspunt is dat de cliënt de gelegenheid krijgt om zoveel mogelijk zelf regie te voeren over de zorg en diensten die hij/zij ontvangt. Dat vraagt om ruimte in de interactie tussen cliënt en medewerker om tot een passende zorg- en dienstverlening te komen, waarvoor een gezamenlijke verantwoordelijkheid wordt gedragen.

Begin 2016 is Envida Stroomopwaarts vastgesteld. De strategische koers van Envida voor de komende periode is gebaseerd op de volgende vier uitgangspunten:

- Het versterken van de relatie tussen de cliënt en zijn omgeving en de medewerker van Envida;
- Het organiseren met zelforganisatie, op basis van vertrouwen, handelen naar eer en geweten, met een gezonde (financiële) duurzame bedrijfsvoering;
- Envida wordt door haar stakeholders gezien als wegbereider/systeemaanbieder in Maastricht en Heuvelland. Dit ondersteunt de ambitie van Envida om een constructieve en substantiële bijdrage te leveren, samen met partners, aan het versterken en ontwikkelen van de voorzieningen in de wijken;
- Het bijdragen aan een realistisch beeld van de ouderenzorg binnen de politiek, bij financiers en de burgers en het lobbyen voor regelruimte om de noodzakelijke veranderingen te kunnen organiseren.

Daarbij gelden als uitgangspunten dat medewerkers maximale regelruimte hebben om de zorg en dienstverlening zo flexibel mogelijk aan cliënten te kunnen leveren, en dat van elke euro die Envida investeert, het grootste deel naar de ondersteuning van cliënten en dus naar de wijken gaat.

De drijfveer van Envida luidt kort en krachtig: wij zijn er voor ú. Deze drijfveer is vertaald in drie klantwaarden:

- Jezelf blijven: Ik kan mezelf zijn en mijn eigen leven leiden;
- Verbinden: ik ben verbonden met mijn omgeving, ik heb contacten en kan samen met anderen activiteiten ondernemen die mijn leven waardevol maken;
- Veilig voelen. Ik voel me veilig, als er iets is dan is er iemand voor mij.

Envida werkt met kleinschalige, wijkgerichte teams. Samen met huisartsen en andere zorgpartners organiseert Envida de zorg dicht bij haar cliënten. Deze betrokkenheid is concreet gemaakt in de volgende kernwaarden:

- Dichtbij zijn: een professionele relatie opbouwen met de cliënt en zijn naasten;
- Samen willen werken: samenwerken met de cliënt en zijn naasten, met collega's en andere betrokkenen;
- Vooruit willen: kansen zien en benutten;
- Vitaal zijn, werken aan flexibiliteit, wendbaarheid en gezondheid, zowel voor de medewerkers als de organisatie.

### 2. Envida nader toegelicht

De activiteiten van Envida zijn in 2017 overwegend gefinancierd met publieke middelen op grond van de Wet langdurige zorg (Wlz), de Zorgverzekeringswet (Zvw), de Wet Maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en enige subsidieregelingen. In 2017 is Envida gestopt met haar aanbod van de individuele begeleiding en is het aanbod van beschermd wonen afgebouwd.

Envida is gevestigd te Maastricht en is actief in de regio Maastricht en Heuvelland. Overzicht 1 geeft de zorgcentra en wijkvoorzieningen van Envida in Maastricht-Heuvelland.

# Stichting Envida

## Overzicht 1 De zorgcentra en wijkvoorzieningen van Envida

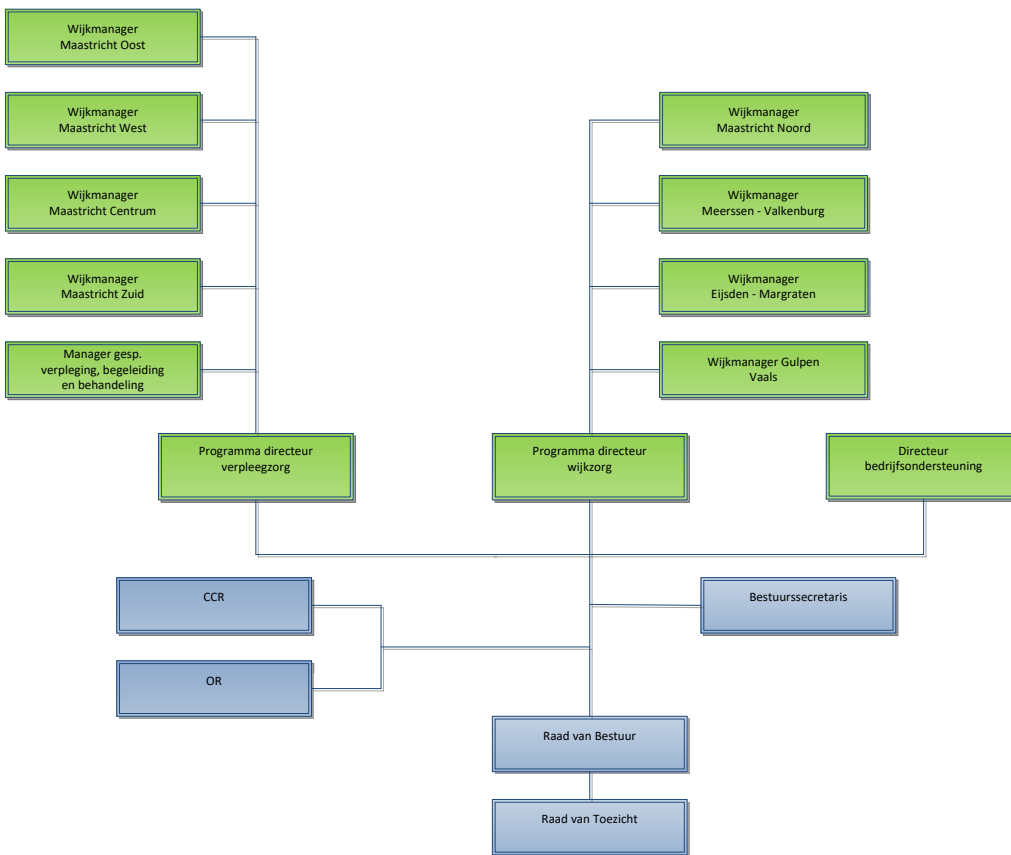


Het gemiddeld aantal bezette bedden steeg in 2017 ten opzichte van 2016 van 1.154 naar 1.196. Het aantal cliënten dat gebruik maakt van het volledig pakket thuis (VPT) bedroeg gemiddeld 11, evenals het gemiddeld aantal cliënten eerste lijnsverblijf. Cliënten met VPT zorg hebben een verpleeghuis-indicatie maar ontvangen de zorg op hun verzoek thuis. Bij het eerste lijnsverblijf verblijven cliënten vanuit de thuissituatie tijdelijk in een locatie van Envida. Envida zet, gezien de stijgende vraag naar deze voorzieningen in op het vergroten van haar aanbod. Het gemiddeld aantal cliënten van de wijkverpleging daalde licht van 2.790 in januari 2017 naar gemiddeld 2.746 in december 2017. Envida bouwde de "individuele begeleiding", welke uit de WMO gefinancierd wordt in 2017 helemaal af. Het personeelsbestand in full time eenheden van Envida steeg in 2017 ten opzichte van 2016 van gemiddeld 1.609 naar 1.640 fte. Een groot deel van de groei werd in de tweede helft van 2017 gerealiseerd en betrof een groei van het zorgpersoneel.

Envida is zo georganiseerd dat de relatie tussen mensen en hun omgeving en de medewerkers van Envida optimaal versterkt kan worden. Het uitgangspunt daarbij is dat activiteiten die direct van invloed zijn op deze relatie zo dicht mogelijk bij de mensen georganiseerd worden. Voor Envida is de wijk de kleinste organisatorische resultaat verantwoordelijke eenheid. Een aantal wijken vormen samen een wijkcluster, dat wordt aangestuurd door een wijkmanager. Er zijn 8 clusters, verspreid over Maastricht en Heuvelland. De wijkmanager is verantwoordelijk voor de intra- en extramurale zorg in het cluster. De locatie Grubbeveld is apart gepositioneerd. Deze locatie en de centrale afdeling Behandeling & Begeleiding worden aangestuurd door een manager Specialistische Verpleegzorg, Behandeling & Begeleiding.

# Stichting Envida

## Overzicht 2 De hoofdstructuur van Envida



- De programmadirecteur verpleegzorg is verantwoordelijk voor de beleidsontwikkeling van verpleegzorg. De programmadirecteur verpleegzorg is daarnaast hiërarchisch verantwoordelijk voor 4 wijkclusters en gespecialiseerde verpleegzorg, behandeling begeleiding.
- De programmadirecteur wijkzorg is verantwoordelijk voor de beleidsontwikkeling van de wijkzorg d.w.z. de zorg en ondersteuning die geleverd wordt bij cliënten thuis. De programmadirecteur wijkzorg is hiërarchisch verantwoordelijk voor 4 wijkclusters.
- De directeur bedrijfsondersteuning stuurt de ondersteunende processen aan en maakt afspraken met de programmadirecteuren en wijkmanagers voor de ondersteuning van het primair proces. De directeur bedrijfsondersteuning is hiërarchisch verantwoordelijk voor de aansturing van personeelszaken, financiën, IM en ICT, facilitaire zaken, marketing en communicatie, inkoop en zorgverkoop en contractering.

De beide programmadirecteuren, de directeur bedrijfsondersteuning en de bestuurssecretaris vormen, samen met de Raad van Bestuur, het directieteam. Envida heeft een eenhoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting.

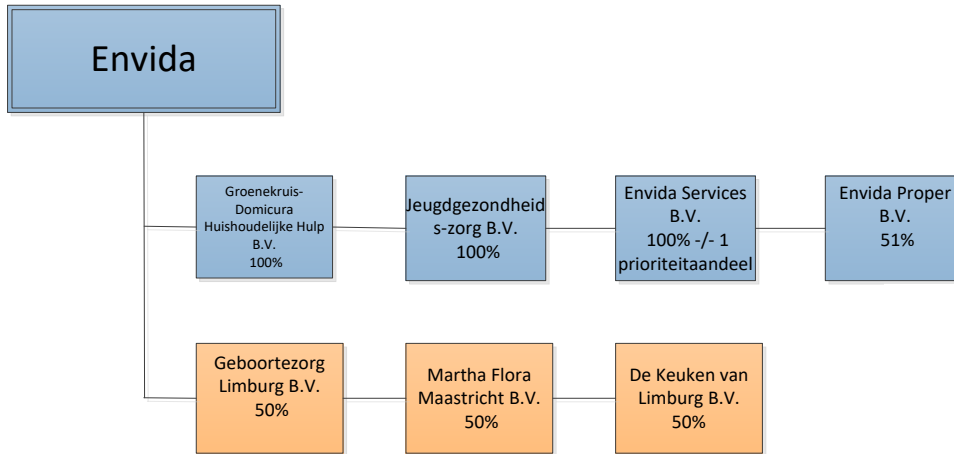
De groepsmaatschappijen van Envida zijn verantwoordelijk voor de activiteiten die niet primair behoren tot de kernactiviteiten van Envida. Deze maatschappijen worden hieronder nader toegelicht.

# Stichting Envida

## 3. De groepsmaatschappijen van Stichting Envida

Stichting Envida is verbonden met 7 groepsmaatschappijen die in overzicht 3 toegelicht worden.

### Overzicht 3. De groepsmaatschappijen van Stichting Envida



#### **GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.**

GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. is opgericht in 2008. De doelstelling is het verrichten van Huishoudelijke Hulp vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo). Er worden twee diensten geleverd, te weten 'zorg-in-natura', waarbij medewerkers in dienst van GkD Huishoudelijke Hulp B.V. zijn en 'service & bemiddeling van Alpha-hulpen', waarbij de Alpha-hulpen in dienst zijn bij cliënten. Het werkgebied is de regio Maastricht – Heuvelland. Vanaf januari 2014 handelt Groenekruis-Domicura Huishoudelijke Hulp B.V. onder de naam "Hulp bij het Huishouden van Envida". GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. is gevestigd in Maastricht en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 819743707.

#### **Jeugdgezondheidszorg B.V.**

De jeugdgezondheidszorg biedt preventieve zorg tijdens de eerste vier levensjaren van kinderen. De jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen volgen de groei en ontwikkeling van kinderen. Zij ondersteunen als die ontwikkeling wordt verstoord, of als dat dreigt te gebeuren. Er zijn negen consultatie-bureaus in Maastricht/Heuvelland.

In 2015 is de Coöperatie Ondersteuning jeugdgezondheidszorg Zuid Limburg UA (verder te noemen de Coöperatie) opgericht. De jeugdgezondheidszorg van Stichting Envida, Stichting MeanderGroep Zuid- Limburg en Zuyderland werken in deze Coöperatie samen. Partijen willen met deze coöperatie de krachten ter ondersteuning van de jeugdgezondheidszorg aan kinderen van 0 tot 4 jaar bundelen. Partijen blijven zelfstandig actief; de Coöperatie contracteert dus niet zelfstandig met gemeenten. Jeugdgezondheidszorg B.V. is gevestigd in Maastricht en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 855168559.

#### **Envida Services B.V.**

Service van Envida biedt haar leden een uitgebreid dienstenpakket op het gebied van wonen, zorg en welzijn, waarmee het leven thuis vergemakkelijkt wordt. Leden kunnen terecht voor aanvullende zorg en gemak aan huis, maar ook voor personenalarmering, gezondheidstrainingen en bewegings-activiteiten. Inwoners van onder meer Maastricht en Heuvelland kunnen lid worden.

De statutaire reserve van Envida Service kan alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel te weten Stichting Groenekruis Service Belangen worden uitgekeerd. Envida Services B.V. is gevestigd in Maastricht en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 40205387.

#### **Envida Proper B.V.**

Envida Proper B.V. verzorgt de schoonmaak van de locaties en kantoren van Envida. Daarnaast worden binnen een aantal locaties zorgondersteunende taken (linnenverzorging, logistiek) uitgevoerd. In Envida Proper B.V. participeert naast Stichting Envida de entiteit VebeGo Facility Services B.V. Envida Proper B.V. is gevestigd in Maastricht en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 821182274.

#### **Geboortezorg Limburg B.V.**

Geboortezorg Limburg is de overkoepelende naam van vier kraamzorgorganisaties: Meander Kraamzorg, Kraamcentrum Schellings, GroeneKruis Kraamzorg en GroeneKruis Domicura Kraamzorg. In deze entiteit participeren

## Stichting Envida

Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg en Stichting Envida als aandeelhouder. Geboortezorg Limburg telt 300 medewerkers die samen per jaar in Limburg ca. 3.000 kraambetten verzorgen. Geboortezorg Limburg B.V. is gevestigd in Landgraaf en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 853384988.

### **Martha Flora Maastricht B.V.**

In 2013 hebben Stichting Envida en Martha Flora Beheer B.V. de entiteit Martha Flora Maastricht B.V. opgericht. Martha Flora Maastricht B.V. richt zich op de particuliere verpleegzorg voor cliënten met dementie. Martha Flora Maastricht B.V. is gevestigd in Amsterdam en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 852890138.

### **De Keuken van Limburg B.V.**

In de Keuken van Limburg worden maaltijdcomponenten samengesteld, bereid en verpakt voor de cliënten van vooral Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg en Stichting Envida. Daarnaast worden maaltijdcomponenten geproduceerd voor een beperkt aantal zorgorganisaties en voor een commerciële organisatie die maaltijden thuis bezorgt. In 2017 hebben Stichting Envida en de Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg, na het faillissement van Rooswinkel Horeca Groothandel B.V., de aandelen van deze entiteit overgenomen.

In de Keuken van Limburg B.V. participeren ultimo 2017, ieder voor 50%, Stichting Envida en de Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg. De Keuken van Limburg B.V. is gevestigd in Heerlen en is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 851811309.

### **Overige verbonden partijen, fiscale afspraken en levering van diensten**

Alle bovenstaande groepsmaatschappijen worden aangemerkt als verbonden partij.

### **Levering van diensten**

Voor GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V., Jeugdgezondheidszorg B.V. en Envida Services B.V. levert Envida alle facilitaire diensten en stafmatige en ondersteunende diensten. Voor Geboortezorg Limburg B.V. levert Envida een aantal stafmatige en ondersteunende taken.

Envida werkt onder meer samen met de Regionale Huisartsenvereniging (ZIO) en huisartsenpraktijken in haar verzorgingsgebied, woningcorporaties in haar verzorgingsgebied, het academisch ziekenhuis Maastricht (MUMC+), Stichting Bejaardenzorg Clara Fey en de Universiteit Maastricht (UM) betreffende de academisering van de ouderenzorg.

### **Fiscale afspraken**

Stichting Envida en haar groepsmaatschappijen zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting uitgezonderd Envida Proper B.V. en Envida Services B.V.

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V.'s zijn opgenomen in de fiscale eenheid: GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V., Envida Services B.V. en Envida Proper B.V.

Stichting Envida heeft een overeenkomst voor gemene rekening met Geboortezorg Limburg B.V.

## **4. Bestuur en toezicht**

Envida hanteert het Raad van Toezichtmodel als bestuursmodel. Er is een eenhoofdige Raad van Bestuur die de stichting bestuurt en verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting. Envida handelt in lijn met de principes van goed bestuur en toezicht zoals vastgelegd in de Zorgbrede Governancecode.

Afspraken over verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn opgenomen in de statuten en uitgewerkt in reglementen voor de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht.

In de statuten en reglementen staat dat de Raad van Bestuur ervoor zorgt dat de Raad van Toezicht beschikt over alle informatie die de raad nodig heeft voor de vervulling van haar taak, zoals periodieke voortgangsrapportages, financiële rapportages en ontwikkelingen op het gebied van positionering en strategie. In de regel wordt de informatie verstrekt tijdens de vergadering van de Raad van Toezicht. Waar nodig wordt de Raad van Toezicht tussentijds geïnformeerd. Ook is in de statuten een bepaling opgenomen die persoonlijke bevoordeling of belangenverstremming tussen de stichting en de leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voorkomen. Voor het aanvaarden van nevenfuncties heeft de Raad van Bestuur toestemming nodig van de Raad van Toezicht.



# Stichting Envida

De Raad van Bestuur zorgt voor de dialoog met belanghebbenden. Bij relevante beleidsontwikkelingen worden zij geïnformeerd en geraadpleegd. De dialoog met de cliënten en medewerkers loopt via de Centrale Cliëntenraad (CCR) en de Ondernemingsraad. De dialoog met ketenpartners en lokale overheden vindt op verschillende manieren plaats en is afhankelijk van de gekozen samenwerkingsvorm.

Envida heeft een regeling op grond waarvan werknemers onregelmatigheden binnen de stichting, zonder gevaar voor hun eigen positie, kunnen melden bij de leidinggevende of bij een vertrouwenspersoon (klokkenluidersregeling).

De Raad van Bestuur is belast met het besturen van de stichting en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen, de strategie, het beleid en kwaliteit en veiligheid van de zorg. De Raad van Bestuur bestuurt en stuurt aan op hoofdlijnen. De hoofdlijnen van het beleid liggen vast in een meerjarig strategisch beleidsplan, het jaarplan en begroting. Binnen deze kaders opereren de directeuren, managers en overige leidinggevenden. In de wekelijkse vergadering van het directieteam vindt beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming plaats over strategische en tactische onderwerpen. De besluiten van de Raad van Bestuur worden schriftelijk vastgelegd en via de lijn gecommuniceerd met de organisatie. In voorkomende gevallen wordt advies of instemming gevraagd aan de (Centrale) Cliëntenraad en de Ondernemingsraad.

De Raad van Bestuur wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht hanteert de kaders van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT). In het kader van deze wet zijn de leden van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur, de programmadirecteur verpleegzorg, de programmadirecteur wijkzorg en de directeur bedrijfsondersteuning aangemerkt als topfunctionaris.

Overzicht 4 geeft de samenstelling van de Raad van Bestuur en een overzicht van de nevenfuncties. Op 30 september 2017 nam de heer Nuijens afscheid van Envida en werd de functie voorzitter van de Raad van Bestuur ad interim vervuld door mw. Hermans. Vanaf 1 april 2018 vervult dhr. Radix deze functie ad interim. Vanuit deze verantwoordelijkheid heeft de heer Radix de jaarrekening 2017 van Envida vastgesteld.

## **Overzicht 4 De samenstelling van de Raad van Bestuur en een overzicht van nevenfuncties.**

	Tijdvak	Raad van Bestuur	Nevenfunctie
1.	01.01.2017 – 30-09-2017	Dhr. M.J.M Nuijens	Lid Raad van Toezicht Stichting Clara Fey
2.	01-10-2017- 31-12-2017	Mw. N.A.M.M. Hermans	Lid Raad van Toezicht PGO Support Bestuurslid Stichting Bibliotheken Heusden

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de organisatie. Het toezicht omvat onder andere de realisatie van de doelstellingen, de strategie, de interne risicobeheersings- en -controlesystemen, de financiële verslaglegging, de kwaliteit en veiligheid van zorg en de naleving van wet- en regelgeving. Daarnaast vervult de Raad van Toezicht de werkgeversrol en fungeert zij als klankbord voor de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht vergadert gemiddeld een keer per twee maanden. In de regel is de Raad van Bestuur aanwezig. Tijdens de vergadering wordt de Raad van Toezicht geïnformeerd over de ontwikkelingen in de organisatie. Besluiten die de Raad van Toezicht moet vaststellen of goedkeuren worden schriftelijk voorgelegd. De bespreking van de jaarrekening wordt bijgewoond door de externe accountant. De Raad van Toezicht had in 2017, in aanwezigheid van de Raad van Bestuur, 3 themabijeenkomsten. Bij een van deze themabijeenkomsten was het directieteam aanwezig en werden de strategische ontwikkelplannen voor 2018 gedeeld.

Om voeling te houden met de organisatie bezoeken leden van de Raad van Toezicht separaat locaties en wijkteams van Envida. Ook is een delegatie van de Raad van Toezicht in de regel tweemaal per jaar aanwezig bij een overleg met de Ondernemingsraad en de Centrale Cliëntenraad. Deze overleggen kunnen worden bijgewoond door de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht evalueert éénmaal per jaar zijn eigen functioneren en deelt de resultaten hiervan met de Raad van Bestuur. Ook het wederzijds functioneren wordt met elkaar besproken. Een keer per jaar voert de Raad van Toezicht een functionerings- en beoordelingsgesprek met de Raad van Bestuur. In het verslagjaar 2017 heeft de Raad van Toezicht de zelfevaluatie onder externe begeleiding voorbereid welke begin 2018 werd uitgevoerd.

## Stichting Envida

De Raad van Toezicht bestaat uit zeven leden. In het verslagjaar 2017 waren er 2 wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht. Mw. Snoek nam op 31 december 2016 afscheid en de heer Daemen op 30 juni 2017. Mw. Van Engelshoven en mw. Ramakers traden op 1 maart 2017 resp. 1 juli 2017 toe tot de Raad van Toezicht. Een lid is benoemd op bindende voordracht van de Centrale Cliëntenraad, een lid is benoemd op voordracht van de Ondernemingsraad. De leden van de Raad van Toezicht worden openbaar geworven. De werving gebeurt aan de hand van een profielschets. De benoeming vindt plaats door de Raad van Toezicht met de mogelijkheid tot herbenoeming voor een periode van maximaal vier jaar.

De Raad van Toezicht heeft drie vaste commissies: een auditcommissie financiën en vastgoed, een auditcommissie kwaliteit en veiligheid en een remuneratiecommissie. De commissies bestaan uit leden van de Raad van Toezicht en hebben tot taak de besluitvorming van de Raad van Toezicht op het betreffende beleidsgebied voor te bereiden. De remuneratiecommissie toetst eveneens of de onkostenvergoedingen van de Raad van Bestuur passend zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid. Ook is er een selectiecommissie ten behoeve van de selectie van nieuwe leden van de Raad van Toezicht.

In de statuten en het reglement van de Raad van Toezicht zijn bepalingen opgenomen over de deskundigheidseisen die worden gesteld aan de leden van de Raad van Toezicht. In de statuten is vastgelegd op welke gronden en volgens welke procedure een lid van de Raad van Toezicht kan worden geschorst of ontslagen.

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht is in 2017 niet gewijzigd en voldoet aan de normen die de WNT ter zake stelt. Overzicht 5 geeft de samenstelling van de Raad van Toezicht en een overzicht van de nevenfuncties.

### Overzicht 5. De samenstelling van de Raad van Toezicht en een overzicht van hoofdfuncties en nevenfuncties.

	Tijdvak	Lid Raad van Toezicht	Hoofdfunctie	Nevenfunctie
1.	01.01.2017 31.12.2017	Mw. H.M.H. Bongers Janssen	Revalidatiearts Maartenskliniek  Vanaf 01-07-2017: Medisch manager/directeur revalidatiecentrum Maartenskliniek	Voorzitter Nederlands Vlaams Dwarslaesie genootschap
2.	01.01.2017 31.12.2017	Dhr. R. Counet	Manager Sociale Zaken Koraal Groep	Tot 1 juli 2017. Lid Raad van Toezicht van verpleeghuis Bergweide
3.	01.01.2017 30.06.2017	Dhr. P.A.J. Daemen	Manager Financiën Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs	
4.	01.03.2017 31.12.2017	Mw. E.P.S. van Engelshoven	Algemeen directeur Huisartsen Oostelijk Zuid Limburg BV	Lid RVB Basisschool De Wonderwijzer Lid PRV Limburg België
5.	01.01.2017 31.12.2017	Dhr. H. van Gelderen	Commcom Communication Company tot 01-11-2017  Vanaf 01-11-2017: Zelfstandig ondernemer Capricorne International	Bestuurder Inspecteur BV Business Dvpt Manager Alterfund Holding BV Voorzitter College van Kerkrentmeesters/ Protestantse Gemeente Maas-Heuvelland Voorzitter Stichting Muziek in de Kerk Per 01-11-2017. Voorzitter van de vereniging Business Leads
6.	01.01.2017 31.12.2017	Dhr. A. Gresel voorzitter		Voorzitter Boegbeeld Nationaal Landschap Zuid-Limburg
7.	01.01.2017 31.12.2017	Dhr. W.N. Hazeu Vice voorzitter	Bestuurder Wonen Limburg	Voorzitter Raad van Commissarissen Bodemzorg Limburg; Voorzitter Stichting Werkplaats Kringloop Zuid in Maastricht; Voorzitter bestuur Stichting Buitenplaats Vaeshartelt in Maastricht.
8.	01.07-2017 31.12.2017	Mw. A.E.A.M Ramakers	Financieel directeur Media Groep Limburg	Lid Raad van Commissarissen Rabobank Westelijke Mijnstreek

De Raad van Toezicht heeft in 2017 5 keer vergaderd. De Raad van Bestuur was bij alle vergaderingen aanwezig. In een vergadering was de ING te gast die het beeld dat de ING heeft van Envida presenteerde.

De Raad van Toezicht heeft onder andere de volgende voorgenomen besluiten van de Raad van Bestuur goedgekeurd:

- Jaarrekening en jaarverslag 2016 van Stichting Envida;
- Herfinanciering van twee leningen;
- Treasuryplan 2017;
- Verkoop woningen aan de Tongersestraat in Maastricht;

# Stichting Envida

- De begroting 2018 van Stichting Envida.

## 5. De risicoparagraaf

Op basis van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving moet Envida inzicht geven in onder andere de risico's die Envida loopt, welke onzekerheden daarbij een rol spelen en hoe die risico's worden beheerst. De risicobereidheid van de Raad van Bestuur van Stichting Envida is laag, hetgeen betekent dat de risico's zoveel mogelijk worden gemitigeerd door interne beheersmaatregelen. Binnen Envida is kwaliteit en veiligheid een integrale verantwoordelijkheid van de teams, teamleiders, wijkmanagement, directie en Raad van Bestuur. Envida heeft de volgende aspecten van kwaliteit en veiligheid op orde:

- Elke cliënt een zorgleefplan;
- Uitvoering van de BOPZ;
- De BIG registraties;
- De bevoegd- en bekwaamheidsverklaringen.

Naast de borging van bovenstaande punten hebben de volgende aspecten van kwaliteit en veiligheid de aandacht.

- Medicatieveiligheid en gebruik psychofarmaca;
- Omgaan met onbegrepen gedrag in relatie tot toename gedragsproblematiek;
- Methodisch werken (rapporteren), vooral informatie ontsluiting naar het cliëntportal;
- Genereren en ontsluiten van periodieke managementinformatie betreffende kwaliteit en veiligheid gericht op het verbeteren en lerend vermogen van Envida;
- Stabiliteit locaties en wijkteam: zicht op ontwikkeling formatie, leiderschap en ondersteuning.
- Gedrag en cultuur (handelen naar eer en geweten, niet pluis gevoel, aanspreekcultuur, beschikken over de gewenste kennis en vaardigheden, lerend vermogen);
- De mate waarin de huidige rol en inrichting van de ondersteuning op het thema kwaliteit & veiligheid voldoende aansluit bij de behoefte van de Envida.

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben in 2017 gevraagd naar de stand van zaken op het gebied van de kwaliteit en veiligheid binnen de wijkzorg en verpleegzorg en een plan van aanpak ten aanzien van de onderwerpen die niet voldoen aan de ambities van Envida. Daarbij moet ook duidelijk zijn aan welke voorwaarden de lijn- en de staforganisatie moet voldoen om de gewenste kwaliteit en veiligheid te kunnen waarborgen. Begin 2018 zullen de bevindingen gepresenteerd worden.

In 2017 werden eenmalige middelen toegekend aan Envida. Aan de besteding van deze middelen liggen de komende jaren zes programmajnen ter versteviging van "kwaliteit en veiligheid" ten grondslag. Hoofdstuk 7 gaat daar nader op in. Werving, (bij)scholing van medewerkers en duurzame inzetbaarheid van medewerkers zijn daarbij belangrijke speerpunten in het licht van de kwaliteit en continuïteit van de zorg.

Voor 2017 is de bedrijfswaardeberekening van het vastgoed van Envida niet geactualiseerd omdat de uitgangspunten en conclusies van het in 2015 uitgevoerd impairment nog valide zijn. In 2017 heeft dan ook geen afwaardering van vastgoed plaatsgevonden. De ontwikkeling van het Klevariegebied en het Calvarieklooster zijn omvangrijke vastgoeddossiers met aanzienlijke financiële belangen die veel bestuurlijke aandacht vergen.

## 6. Vastgoed, investeringen en treasury

Sinds 2004 heeft Envida haar zogeheten spreidingsplan uitgevoerd. De kern daarvan is dat de capaciteit van het verpleeghuis Klevarie in het centrum van Maastricht wordt gespreid over het verzorgingsgebied van Envida. In 2016 is het spreidingsplan nagenoeg afgerond met de opening van het nieuwe verpleeghuis Larisa en het vervolgens sluiten en slopen van het oude verpleeghuis Klevarie. In 2014 heeft Envida, middels een Europese aanbesteding op basis van een concurrentie-gerichte dialoog een projectontwikkelaar gevraagd om het Klevariegebied te ontwikkelen. Einde 2016 verkocht Envida in dit kader de kantoorgebouwen Polvertoren en het Van Kleefgebouw aan deze ontwikkelaar. Over de ontwikkeling van het resterende Klevariegebied vond in 2017 verder overleg plaats met de ontwikkelaar. De afgelopen jaren is een initiatief ontwikkeld om te komen tot een invulling/verkoop van het naast het Klevariegebied liggende zogenaamde Calvarieklooster. Mede gezien een nog lopende juridische procedure is Envida nog eigenaar van het klooster en is de planontwikkeling nog in voorbereiding

Envida werkt op basis van "Envida Stroomopwaarts" haar strategische koers uit. Envida wil nu op basis daarvan de regionale trends en toekomstige behoeften van mensen opnieuw balans brengen in de toekomstige

# Stichting Envida

huisvestingsbehoefte van mensen in haar verzorgingsgebied en de mogelijkheden van de vastgoedportefeuille van Envida. In 2017 is Envida dan ook gestart met de actualisatie van haar vastgoedstrategie en de beoordeling van haar vastgoedportefeuille.

Gezien de afronding van haar spreidingsplan en lopende de actualisatie van de vastgoedstrategie investeerde Envida in 2017, vooral ten opzichte van voorgaande jaren, relatief weinig in haar vastgoed. De investeringen beperkten zich tot functionele en technische aanpassingen van gebouwen. De "activa in uitvoering" per ultimo 2017 hebben vooral betrekking op de plankosten van het Klevariegebied en de sloop van het verpleeghuis Klevarie. In 2017 verkocht Envida negen kleine woningen (zonder zorgfunctie) aan de Tongersestraat in het centrum van Maastricht.

De banksaldi bedroegen per ultimo december 2017 ca €9,6 mln. Envida heeft daarnaast per ultimo 2017 een kredietfaciliteit bij de (huisbank) ING van €5 mln.

In juli 2017 liep een langlopende lening bij de BNG van ca €2,2 mln. af. Deze lening werd geherfinancierd bij de Rabobank Maastricht. Daarnaast kon Envida het rentepercentage per juni 2018 tot juni 2028 van bij de gemeente Maastricht afgesloten lopende twee leningen al vastleggen. Beide transacties leiden tot lagere interest percentages. Envida is verbonden aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Conform haar treasurywet maakt Envida geen gebruik van financiële derivaten zoals opties, termijncontracten en swaps.

## 7. Het financiële beleid en het financiële resultaat in 2017

Het jaar 2017 stond vooral in het teken van het uitwerken van de uitgangspunten van Envida Stroomopwaarts. Binnen de begroting werd voor ca €1,4 mln. gereserveerd voor programma's en opleidingen inclusief de programma's voor waardigheid en trots. Het financiële beleid was er op gericht om in 2017 zwarte cijfers te schrijven maar het directieteam wilde graag "rust aan het (zorg) front". Daarom werd de financiële ambitie vertaald in een begroting die sloot met een resultaat van nul inclusief een post onvoorzien van €0,9 mln.

Het financiële perspectief voor de langdurige zorg en daarmee Envida kantelde medio 2017. Na de forse bezuinigingen vanaf 2014 kwamen extra middelen in de Wlz/verpleeghuiszorg beschikbaar. Deze middelen moesten gebruikt worden voor een duurzame verbetering van de kwaliteit van de zorg- en dienstverlening. Het Kwaliteitskader voor verpleeghuiszorg, zoals vastgesteld door het Zorginstituut Nederland was en is hierbij richtinggevend. Envida kreeg in dit kader eenmalige en structurele extra middelen.

De eenmalige middelen werden in juni 2017 toegekend en bedroegen €4,5 mln. Van de ontvangen middelen werd in 2017 ca €1 mln. uitgegeven. De overige €3,5 mln. zijn onder de vooruit ontvangen opbrengsten verantwoord en zullen in 2018 en 2019 besteed worden. Aan de besteding van deze middelen liggen de komende jaren zes programmalijnen ten grondslag:

1. Een organisatie-brede uitrol van het leiderschapsprogramma "Wij zijn er voor ú" in het licht van Envida Stroomopwaarts;
2. Een gerichte teamondersteuning bij die zorglocaties die te maken hebben met de overgang van verzorgings- naar verpleeghuis;
3. Het met elkaar verder werken aan de basis op orde;
4. Werving, selectie en (bij)scholing van medewerkers, mede in het licht van de arbeidsmarktsituatie. Het zorgpersoneel in vaste dienst (uitgedrukt in fte) is in 2017 met circa 8% gestegen van 1.201 fte naar 1.294 fte. Ongeveer de helft van deze toename (47 fte) wordt verklaard door de toename van het aantal leerlingen. Deze leerlingen zijn niet direct volledig inzetbaar in de zorg;
5. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers (maatregelen in het kader van Arbo en verzuim). Envida heeft in dit programma gerichte aandacht voor verzuimreductie en verbetering van arbeids-omstandigheden. In het programma ligt de focus op verzuimbegeleiding, training van leiding-gevenden, verbetering van samenwerking met de bedrijfsarts en het samen met medewerkers werken aan verbetering van arbeidsomstandigheden. Het gemiddeld verzuim in 2017 is met 6,2% ca. 0,5% lager dan in 2016. Envida scoort daarmee beter dan het branche gemiddelde (bron: Vernetviewer). Punt van aandacht blijft wel de hoge meldingsfrequentie;
6. Innovatie rond zorg en welzijn

Vanaf 2017 komt met het Kwaliteitskader voor verpleeghuiszorg structureel ca. €0,9 mln. extra voor Envida beschikbaar. Met ingang van 2018 is daarboven structureel ca. €3,1 mln. extra beschikbaar. Deze middelen zijn in augustus 2017 toegekend. Met de toekenning van de structurele middelen kan worden voorzien in de structurele formatie-uitbreiding in het primair proces en levert een zevende programmalijn op. Envida wil de structurele middelen hoofdzakelijk oormerken voor uitbreiding van de directe formatie voor verpleging en verzorging, behandeling en begeleiding en facilitaire ondersteuning. Deze extra inzet moet voor de cliënten merkbaar en zichtbaar zijn. Mede in

## Stichting Envida

het licht van de arbeidsmarktsituatie kunnen nieuwe functies worden gecreëerd en bestaande functies verbreed worden. Wijkgebonden maatwerk en oplossingen zijn daarbij het uitgangspunt.

Het resultaat van Stichting Envida in 2017 komt inclusief het resultaat van de deelnemingen van ca. €0,55 mln.) uit op ca. €2,4 mln. Het totale resultaat voor 2016 bedroeg ca € 3,6 mln. negatief. Dit resultaat werd vooral bepaald door de ten laste van 2016 komende kosten van de Cao 2016-2018 (ca €3,2 mln.)

De reguliere bedrijfsvoering van Envida was in 2017 overwegend conform de planning en de begroting. Gedurende 2017 werd regelmatig met vooral de zorgverzekeraars VGZ en CZ gesproken over de verhoging van het afgesproken volume van de wijkverpleging. Dit overleg resulteerde in een dusdanige ophoging van de afspraken dat Envida uiteindelijk in 2017 geen risico meer liep op geleverde maar niet gefinancierde wijkverpleging.

Het resultaat (exclusief deelnemingen) is grotendeels te verklaren door incidentele en niet voorziene ontwikkelingen. Het reguliere bedrijfsproces laat een positief resultaat zien van ca €0,8 mln. De incidentele resultaten zijn vooral:

- Plus €0,8 mln.: boekwinst op de verkoop woningen (zonder zorgfunctie) aan de Tongersestraat in Maastricht;
- Plus €0,9 mln.: tariefstijging WLZ door structurele extra middelen t.b.v. kwaliteitskader 2017 (NB: wordt wel al gedeeltelijk aangewend voor extra personele inzet);
- Plus €1,0 mln.: dekking uit incidentele extra middelen 2017 voor programmakosten;
- Minus €0,6 mln.: programmakosten 2017 gedekt uit extra middelen;
- Minus €0,9 mln.: extra kosten als gevolg van de eenmalige uitkering in februari 2017. Einde 2016 is een nieuwe Cao 2016-2018 afgesloten. Medewerkers kregen in december 2016 en februari 2017 een eenmalige uitkering van 1,2%. Bij het opstellen van de begroting werd er van uitgegaan dat de kosten van de eenmalige uitkering voorzien kon worden in 2016. Daarnaast kwam in 2017 nog ca €0,2 ten laste van het resultaat gezien de reservering voor onregelmatigheidstoeslag op vakantiedagen.

Overzicht 8 geeft de financiële ratio's van Envida. Deze ratio's zijn in 2017 verbeterd uitgezonderd de loan to value die nagenoeg constant bleef.

### Overzicht 8: De financiële ratio's van Envida

		Richtlijn	Cons. 2017	Cons. 2016	Enkelv. 2017	Enkelv. 2016
DSCR	debt service coverage ratio exclusief cao 2016-2018	min 1,2	1,81	0,74	1,79	0,76 1,25
Solvabiliteit (omzetratio)	solvabiliteit: eigen vermogen/omzet	min 15%	22,3%	21,5%	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteit (balansratio)	Solvabiliteit: eigen vermogen/balanstotaal	vanaf 2017 min 25%	25,7%	23,1%	n.v.t.	n.v.t.
Loan to value	Loan to value	max 75-80%	65%	66%	65%	66%
	quickratio	min 1	0,80	0,64	0,70	0,55

Overzicht 9 geeft de resultaten van de groepsmaatschappijen van Envida. Het resultaat van de groepsmaatschappijen bedroeg in 2017 ca €0,55 mln. Het resultaat van de groepsmaatschappijen bedroeg in 2016 ca €0,27 mln. exclusief een correctie/afboeking op de deelnemingen van ca €0,47 mln. De resultaten van de groepsmaatschappijen zijn verantwoord onder de financiële baten en lasten.

# Stichting Envida

## Overzicht 9: De groepsmaatschappijen van Envida

	Belang	Aandeel resultaat Envida	
		2017	2016
GroenekruisDomicura huishoudelijke hulp BV	100%	€ 244.013	-€ 8.754
Jeugdgezondheidszorg BV	100%	€ 113.685	€ 7.771
Envida Services BV*	100%	€ 100.385	€ 55.015
Envida Proper BV	51%	€ 11.965	€ 31.828
Geboortezorg Limburg BV	50%	€ 95.108	€ 175.670
Martha Flora Maastricht BV	50%	-€ 5.719	€ 0
De Keuken van Limburg BV **	50%	€ 0	€ 4.847
Afboeken deelneming Keuken van Limburg		€ 0	-€ 295.447
Correcties 2015 HH BV en Martha Flora		€ 0	-€ 175.460
Correcties 2016		-€ 10.394	€ 0
<b>Totaal</b>		<b>€ 549.043</b>	<b>-€ 204.530</b>

\*-/ 1 prioriteitsaandeel  
\*\* gezien voorlopig negatief vermogen op nihil.

## 8. Het jaar 2018 voor Envida

Envida staat voor de uitdaging om de komende periode nadrukkelijk te gaan anticiperen op de maatschappelijke veranderingen. Dit betekent dat Envida een dynamisch en flexibel pakket aan zorg en diensten (portfolio) moet ontwikkelen en haar professionals, teams en haar organisatie verder moet versterken zodat Envida nog beter kan anticiperen op wat cliënten en stakeholders van Envida verwachten.

De begroting 2018 van Stichting Envida (enkelvoudig) sluit met een positief resultaat van € 2 mln. De opbrengsten stijgen in 2018 verder. Deze stijging heeft vooral betrekking op een stijging van de tarieven (prijscomponent) en de extra structurele middelen voor de verpleegzorg. De te leveren zorg in 2018 wijzigt ten opzichte van 2017 kwantitatief naar verwachting niet veel. Envida zet, gezien de stijgende vraag naar deze voorzieningen, in op het vergroten van haar aanbod van volledig pakket thuis (VPT) en het eerste lijnsverblijf. De loonkosten stijgen door hogere lonen (inclusief een verwachting van de hogere kosten als gevolg van de vanaf 1 april 2018 af te sluiten nieuwe cao) en een toename van zorgpersoneel.

De extra incidentele en structurele middelen en de voor 2018 hogere tarieven voor wijkverpleging geven een krachtige impuls om te innoveren, de strategie verder te ontwikkelen en de organisatie verder op orde te krijgen.

Evenals vorig jaar zal in 2018 het vinden van het juiste personeel (werving) een uitdaging blijven. Het vraagt een onconventionele inzet om deze uitdaging te slechten. Employer branding, een vernieuwd recruitmentproces en de oprichting van een recruitmentcenter draagt bij aan de instroom van (b.v. zij- instromers) en doorstroom (door b.v. interne opleidingen). Daarnaast dient aandacht te worden besteed aan het thema "vinden en binden van personeel" teneinde daarmee de niet-natuurlijke uitstroom te beperken. De drie in 2017 in gang gezette projecten Arbo, Vitaliteit (in 2017 genoemd verzuim) en Werving krijgen in 2018 een vervolg en worden in de dagelijkse praktijk geïncorporeerd, uitgebouwd en geborgd.

Naast dit dossier zullen in 2018 nog drie dossiers bijzondere aandacht hebben. Deze dossiers betreffen "Envida Stroomopwaarts", de IM/ICT projecten portfolio (het verder professioneel aanpakken van multidisciplinaire projecten en prioritering) en de vastgoedstrategie.

De investeringen 2018 bedragen € 3,5 mln. Het betreft hier de investeringen op het gebied van inventaris, ICT en groot planmatig onderhoud. De investeringen in vastgoed zijn afhankelijk van de uitkomsten van de vastgoedstrategie van Envida die in 2018 opnieuw vastgesteld wordt. Voor 2018 wordt geen additionele financieringsbehoefte verwacht.

Op basis van de reguliere uitgaven van exploitatie, financiering en investeringen stijgt de liquiditeit in 2018 naar verwachting licht. Als gevolg van de uitgaven van de incidentele middelen daalt de liquiditeit ultimo 2018 naar verwachting naar ruim € 6 mln. Deze positie is exclusief de mogelijke opbrengsten uit verkoop van vastgoed zoals het Klevariegebied en het Calvarieklooster.

Op basis van de huidige inzichten blijven de met de banken afgesproken ratio's in 2018 boven de richtlijnen van de banken liggen.

# Jaarrekening 2017

# Stichting Envida

## Inhoudsopgave

1. De strategische opgave en missie van Envida.....	4
2. Envida nader toegelicht .....	4
3. De groepsmaatschappijen van Stichting Envida .....	7
4. Bestuur en toezicht.....	8
5. De risicoparagraaf .....	11
6. Vastgoed, investeringen en treasury .....	11
7. Het financiële beleid en het financiële resultaat in 2017 .....	12
8. Het jaar 2018 voor Envida .....	14
9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2017 .....	18
9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 .....	18
9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017 .....	19
9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017 .....	20
9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	21
9.1.4.1 Algemeen .....	21
9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva .....	22
9.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling .....	24
9.1.4.4 Segmentatie .....	26
9.1.4.5 Kasstroomoverzicht .....	26
9.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum .....	26
9.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT .....	26
9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017 .....	27
9.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa .....	37
9.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	38
9.1.8 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa.....	39
9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (geconsolideerd) .....	40
9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017 .....	41
9.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming).....	49
9.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017 .....	50
9.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening.....	51
9.1.13.1 Algemeen .....	51
9.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017 .....	52
9.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa .....	61
9.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.....	62
9.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa .....	63



## Stichting Envida

9.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig) .....	64
9.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017 .....	65
9.1.20	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening .....	68
9.2	Overige gegevens .....	69
9.2.1	Statutaire regeling resultaatsbestemming.....	69
9.2.2	Nevenvestigingen.....	69
9.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	70
9.3	Toelichting JGZ B.V. op de geconsolideerde resultatenrekening 2017 .....	73
9.3.1	Resultatenrekening JGZ B.V. ten behoeve van de gemeente Maastricht .....	73

# Stichting Envida

## 9.1 Geconsolideerde jaarrekening 2017

### 9.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	2.288	13.760
Materiële vaste activa	2	104.190.536	109.296.872
Financiële vaste activa	3	<u>1.134.493</u>	<u>1.086.117</u>
Totaal vaste activa		105.327.317	110.396.749
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	3.428	4.242
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	184.963	1.614.398
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.348.640	6.172.673
Liquide middelen	7	<u>13.808.693</u>	<u>10.752.492</u>
Totaal vlottende activa		20.345.724	18.543.805
<b>Totaal activa</b>		<u><b>125.673.041</b></u>	<u><b>128.940.554</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	8	247.182	247.182
Bestemmingsreserves		1.657.500	1.657.500
Bestemmingsfondsen		28.068.305	25.686.094
Algemene en overige reserves		2.200.658	2.200.658
Minderheidsbelang derden		<u>65.051</u>	<u>49.171</u>
Totaal groepsvermogen		32.238.696	29.840.605
<b>Vorzieningen</b>	9	3.329.149	3.193.776
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	10	64.589.526	67.097.080
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	0
Overige kortlopende schulden	11	<u>25.515.670</u>	<u>28.809.093</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)		25.515.670	28.809.093
<b>Totaal passiva</b>		<u><b>125.673.041</b></u>	<u><b>128.940.554</b></u>

# Stichting Envida

## 9.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017

	Ref.	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	13	135.322.016	129.424.331
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	14	4.219.259	5.071.181
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.181.021	4.097.290
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>144.722.296</u>	<u>138.592.802</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	16	108.128.413	107.300.260
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	6.325.736	6.200.695
Overige bedrijfskosten	18	25.952.259	26.184.268
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>140.406.408</u>	<u>139.685.223</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.315.888	-1.092.420
Financiële baten en lasten	19	-1.895.542	-2.477.890
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>2.420.346</u>	<u>-3.570.310</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>2.420.346</u>	<u>-3.570.310</u>
Vennootschapsbelasting	20	-26.640	-14.517
<b>RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen</b>		<u>2.393.706</u>	<u>-3.584.827</u>
Waarvan aandeel van derden		11.495	30.580
<b>RESULTAAT BOEKJAAR toekomend aan de rechtspersoon</b>		<u>2.382.211</u>	<u>-3.615.407</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking)			
Bestemmingsfonds		2.382.211	-3.615.407
Minderheidsbelang		11.495	30.580
Overige reserves		0	0
		<u>2.393.706</u>	<u>-3.584.827</u>

# Stichting Envida

## 9.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

	Ref	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			4.315.888		-1.077.903
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1,2	6.325.760		6.182.543	
- aanpassing waardering Klevarieterein	2	0		1.241.891	
- mutaties voorzieningen	9	135.373		-256.837	
- ORT over verlof- langlopend	10	-631.535		1.299.999	
			5.829.598		8.467.596
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4	814		1.056	
- vorderingen	5	-175.967		1.376.279	
- minderheidsbelang derden	8	15.880		1.960	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	5	1.429.435		-2.442.785	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-3.592.801		5.749.634	
			-2.322.639		4.686.143
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.822.847		12.075.836
Ontvangen interest	19	215		48.518	
Betaalde interest	19	-1.591.316		-1.804.672	
Betaalde winstbelasting	20	-11.003		-14.517	
Waardeveranderingen fva	3	0		-498.950	
			-1.602.104		-2.269.621
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			6.220.743		9.806.215
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.207.952		-6.899.056	
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	1,2	0		922.093	
Aflossing leningen	10	20.620		15.874	
Overige investeringen in financiële vaste activa	3	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.187.332		-5.961.089
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	2.200.000		30.250.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-4.076.019		-11.862.168	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.876.019		18.387.832
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>3.157.392</b>		<b>22.232.958</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		10.651.301		-11.581.657
Stand geldmiddelen per 31 december	7		13.808.693		10.651.301
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>3.157.392</b>		<b>22.232.958</b>

# Stichting Envida

## 9.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 9.1.4.1 Algemeen

#### Statutaire zetel en doelstelling

Stichting Envida, statutair gevestigd Abtstraat 2a te 6211 LS Maastricht, is een stichting. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Limburg onder nummer 41076416. Stichting Envida is een organisatie voor wonen, welzijn en zorg.

Tot de groep behoren Envida Services B.V., JGZ B.V. en GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang. De Keuken van Limburg B.V., Geboortezorg Limburg B.V. en Martha Flora Maastricht B.V. worden als een deelneming meegenomen.

#### Verslaggevingsperiode

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

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### Vergelijkende cijfers

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Envida. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft Envida Services B.V., JGZ B.V. en GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. (allen voor een 100% belang) en Envida Proper B.V. met 51% direct belang. De Keuken van Limburg B.V., Geboortezorg Limburg B.V. en Martha Flora Maastricht B.V. worden als een deelneming meegenomen.

Voor nadere informatie wordt verwezen naar 9.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017, onderdeel 3. Financiële vaste activa.

#### Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Stichting Envida levert voor JGZ B.V., Envida Services B.V., GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. en Geboortezorg Limburg B.V. met name facilitaire en een deel stafmatig ondersteunende diensten.
- Stichting Envida ontvangt van Envida Proper B.V. de verrichte schoonmaakwerkzaamheden.
- Stichting Envida ontvangt van De Keuken van Limburg B.V. de maaltijdverstrekkingen.

## Stichting Envida

Tussen Martha Flora Maastricht B.V. en Stichting Envida vinden geen transacties plaats.

### 9.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### Activa en passiva

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

#### 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.

#### Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden, afgeleide instrumenten (met name rentederivaten) en overige te betalen posten. Conform haar treasurywetwet handelt Envida niet in financiële derivaten.

#### 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 afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

In 2016 heeft Envida voor het laatst een impairmenttoets uitgevoerd. Envida heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op totaal stichtingsniveau. Daarbij onderscheidt Envida zes clusters te weten intramuraal, intramuraal licht, woningen, planontwikkeling, kantoren en wijkgebouwen en heeft deze vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie en de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt. De stresstest bestaat uit de volgende scenario's: scenario (1) opbrengstreductie van

## Stichting Envida

20% (m.u.v. de opbrengsten vanuit nacalculatie), scenario (2) waarin de discontovoet is verhoogd van 5% naar 6%, scenario (3) waarin de restwaarde ontbreekt (0). De boekwaarde wordt in de stresstest ook in de toekomst terugverdiend, hetgeen betekent dat geen impairment op de activa heeft plaatsgevonden. In 2017 hebben zich zowel op het gebied van de interne als externe ontwikkelingen geen bijzondere wijzigingen voorgedaan die effect zullen hebben op de uitkomst van deze impairmenttest.

### Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

### Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is bepaald door alle openstaande debiteuren per balansdatum te beoordelen op het risico van oninbaarheid en vervolgens te beoordelen hoe hoog dit risico is.

### Liquide middelen

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

### Groepsvermogen

Het groepsvermogen betreft het kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

### 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.

### Voorziening uitgestelde beloning

Deze voorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde (2%) van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

### Voorziening langdurig ziekteverzuim

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

### Voorziening reorganisatiekosten/wachtgelden

Met een aantal medewerkers zijn wachtgeldregelingen getroffen. De consequenties daarvan zijn in deze voorziening verwerkt. Tevens zijn opgenomen de verwachte kosten inzake fiscale eindheffingen over regelingen voor vervroegde uitredingen. Gezien de korte termijn van de regelingen zijn de bedragen niet geïndexeerd en niet contant gemaakt.

# Stichting Envida

## Voorziening ORT

In de CAO-VVT 2016-2018 hebben CAO-partijen een regeling getroffen m.b.t. het uitbetalen van onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016.

Aan de betreffende medewerkers is een individuele schikking aangeboden. Deze schikking is gebaseerd op een ORT-bedrag berekend over de opgebouwde wettelijke vakantie-uren, de duur van het dienstverband, de parttime-factor en de representatieve periode waarover de medewerker ORT heeft ontvangen.

Het schikkingsbedrag wordt in drie gelijke delen uitbetaald te weten in mei 2017, in februari 2018 en in februari 2019. Indien de medewerker de schikking niet heeft geaccepteerd dan is deze opgenomen als voorziening ORT. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Indien de medewerker de schikking wel heeft geaccepteerd, dan is deze opgenomen als verplichting op de balans. Het deel dat in 2018 zal worden uitbetaald, is opgenomen als kortlopende schuld. Het deel dat in 2019 zal worden uitbetaald, is opgenomen als langlopende schuld.

## Langlopende schulden

De langlopende schulden hebben betrekking op de verplichtingen die middels het aantrekken van leningen zijn aangegaan voor de financiering van investeringen. De aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet verantwoord onder de langlopende schulden maar opgenomen onder de schulden op korte termijn. Bovendien is hier ook de langlopende verplichting inzake het uitbetalen van de onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016 opgenomen.

## Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Het financieringsverschil van het boekjaar betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen de wettelijke budgetten voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten in het kader van de WLZ. De per balansdatum over de diverse jaren bestaande tekorten en overschotten worden gesaldeerd.

## Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen verplichtingen die in het komende boekjaar moeten worden nagekomen. De schulden ter zake van belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen zijn bevoorrecht als gevolg waarvan ze afzonderlijk worden opgenomen.

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

### 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:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen kunnen worden behaald;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt, kunnen betrouwbaar worden bepaald.

Indien dit niet kan worden bepaald, dienen de opbrengsten slechts te worden verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

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



## Stichting Envida

voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

### Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding.

### Pensioenen

Stichting Envida 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 Envida. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Envida betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. 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 het eerste kwartaal 2018 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Envida 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 Envida heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

# Stichting Envida

## 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.

### 9.1.4.4 Segmentatie

Binnen Stichting Envida vindt geen segmentatie plaats.

### 9.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode. Geldmiddelen zijn kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, direct opeisbare deposito 's die relatief eenvoudig en zonder risico kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Onder geldmiddelen is tevens begrepen de schuldpositie aan kredietinstellingen op korte termijn.

### 9.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 9.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

# Stichting Envida

## 9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

### Activa

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Software	2.288	13.760
Totaal immateriële vaste activa	<u>2.288</u>	<u>13.760</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.760	31.279
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	11.472	17.519
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.288</u>	<u>13.760</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 9.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa.

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	73.230.602	75.758.314
Machines en installaties	21.302.420	22.991.424
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.020.738	9.505.019
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.636.776	1.042.115
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>104.190.536</u>	<u>109.296.872</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	109.296.872	110.726.824
Bij: investeringen	1.207.952	6.899.056
Af: aanpassing waardering Klevarieterein	0	1.241.891
Af: afschrijvingen	6.314.288	6.165.024
Af: desinvesteringen	0	922.093
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>104.190.536</u>	<u>109.296.872</u>

In 2017 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

De investeringen 2016 hebben voornamelijk betrekking op de bouw van Larisa, het bestuursgebouw (Elisabethhuis) en de sloop van Klevarie.

## Stichting Envida

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 9.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa.

### 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Overige deelnemingen	747.951	678.955
Overige vorderingen	386.542	407.162
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>1.134.493</b>	<b>1.086.117</b>

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

	<b>2017</b>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.086.117
Af: aflossing overige vorderingen	-20.620
Af: resultaat deelnemingen 2016	-25.469
Bij: resultaat deelnemingen 2017	94.466
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	<b>1.134.493</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 9.1.8 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van €20.616 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<b>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>	<b>Kernactiviteit</b>	<b>Verschaft kapitaal</b>	<b>Kapitaalbelang (in %)</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Geboortezorg Limburg B.V. te Landgraaf	Kraamzorg	9.000	50%	1.496.469	190.216
Martha Flora Maastricht B.V. te Maastricht	Verzorgen	10	50%	-12.276	-11.437
De Keuken van Limburg B.V. te Heerlen	Eten en drinken	6.000	50%	-5.551	144.361

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2017 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2017 behaalde resultaat van de betreffende organisatie. Het resultaat 2017 van de Keuken van Limburg B.V. is gebaseerd op de conceptjaarrekening 2017. Het resultaat 2017 van Martha Flora Maastricht B.V. is gebaseerd op voorlopige cijfers.

Het kapitaalbelang in de Keuken van Limburg B.V. is per 26 juli 2017 gewijzigd van 33,3% naar 50%.

# Stichting Envida

## 4. Voorraden

Het betreffen uitsluitend voorraden van Envida Proper B.V.

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Overige voorraden	3.428	4.242
Totaal voorraden	<u>3.428</u>	<u>4.242</u>

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	184.963	1.614.398
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

Specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.614.398		1.614.398
Financieringsverschil boekjaar		184.963	184.963
Correcties voorgaande jaren	470		470
Betalingen/ontvangsten	-1.614.868		-1.614.868
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.614.398</u>	184.963	<u>-1.429.435</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>184.963</u>	<u>184.963</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	184.963	1.614.398
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

Het financieringstekort in 2016 is ontstaan doordat in december 2016 de maandelijkse bevoorschotting van het CAK incidenteel te laag was. Dit bedrag is in maart 2017 nagenoeg geheel ontvangen.

# Stichting Envida

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	101.007.985	92.237.277
Af: ontvangen voorschotten	100.823.022	90.622.879
Totaal financieringsverschil	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.426.670	3.415.825
Vorderingen op gemeenten inzake WMO gelden	7.434	372.664
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	330.754	343.750
Belastingen en sociale premies	8.401	28.806
Overige vorderingen	250.113	212.561
Vooruitbetaalde bedragen	385.600	653.203
Nog te ontvangen bedragen	939.668	1.145.864
Totaal overige vorderingen	<u>6.348.640</u>	<u>6.172.673</u>

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 39.000 (2016: € 4.900).

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.733.655	10.688.926
Kassen	75.038	63.566
Totaal liquide middelen	<u>13.808.693</u>	<u>10.752.492</u>

De liquide middelen zijn ultimo 2017 direct opeisbaar, met uitzondering van een tweetal bankgaranties voor een totaalbedrag ad € 21.338. Envida heeft per ultimo 2017 een kredietfaciliteit bij de ING van € 5.000.000.

De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

## Passiva

### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Bestemmingsreserves	1.657.500	1.657.500
Bestemmingsfondsen	28.068.305	25.686.094
Algemene en overige reserves	2.200.658	2.200.658
Minderheidsbelang derden	65.051	49.171
Totaal groepsvermogen	<u>32.238.696</u>	<u>29.840.605</u>

## Stichting Envida

### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:			0	
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0	0	1.657.500
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.657.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.657.500</u>

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster.

### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	25.686.094	2.382.211	0	28.068.305
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.686.094</u>	<u>2.382.211</u>	<u>0</u>	<u>28.068.305</u>

### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Wettelijke reserves:				
Statutaire reserve van Envida Services B.V	450.597	0	0	450.597
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.200.658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.200.658</u>

### Toelichting wettelijke reserve

Op 30 december 2010 heeft GroenekruisDomicura Holding B.V. (thans Stichting Envida) 18.000 gewone aandelen, nominaal groot €1 aangekocht van GroenekruisService B.V. (m.i.v. 1 januari 2014 genaamd Envida Services B.V.). De aankoop prijs bedroeg €18.000. Tevens heeft de stichting GroenekruisService-belangen 1 prioriteitsaandeel verworven. De reële waarde van Envida Services B.V. bedroeg op het moment van verwerving €468.597. Rekening houdend met de acquisitieprijs van €18.000 is er sprake van een negatieve goodwill (overwaarde) van €450.597,

## Stichting Envida

zijnde de statutaire reserve. Aangezien de statutaire reserve van Envida Services B.V. alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel, de stichting GroenekruisService-belangen, kan worden uitgekeerd dient ingevolge artikel 389.6 BW een wettelijke reserve voor de statutaire reserve van € 450.597 te worden gevormd. De wettelijke reserve blijft ongemuteerd aangezien deze enkel betrekking heeft op de vorming van de statutaire reserve op moment van de oprichting. De resultaten van de daaropvolgende boekjaren zijn wel uitkeerbaar naar rato van de gehouden aandelen. Hiervoor moet geen verdere reserve worden opgebouwd.

### Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet AWBZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.

### Minderheidsbelang derden

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Minderheidsbelang derden	49.171	11.495	4.384	65.051
Totaal minderheidsbelang derden	<u>49.171</u>	<u>11.495</u>	<u>4.384</u>	<u>65.051</u>

Envida Proper B.V. keert een dividend uit van € 23.460 ten opzichte van een behaald resultaat in 2017 van € 23.460. Daarnaast is in het eigen vermogen 2017 van Envida Proper B.V. een dividenuitkering over 2016 verantwoord ad € 30.000 en heeft Stichting Envida in 2017 een correctie op de dividenuitkering 2016 verricht (als gevolg van aanpassingen in de jaarrekening van Envida Proper 2016 nadat de jaarrekening van Stichting Envida 2016 was vastgesteld)

### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017

De specificatie is als volgt:

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	32.173.645	2.382.211
49% resultaat Envida Proper B.V.		11.495
Minderheidsbelang Envida Proper B.V.	65.051	
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>32.238.696</u>	<u>2.393.706</u>



# Stichting Envida

## Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2.393.706	-3.584.827
Herwaardering materiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaalresultaat van de instelling	<u>2.393.706</u>	<u>-3.584.827</u>

## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-2017				31-dec-17
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.137.408	220.402	86.752	95.883	1.175.175
Langdurig ziekteverzuim	448.986	623.185	415.282	33.703	623.186
Reorganisatiekosten/wachtgelden	1.219.645	535.449	239.485	221.256	1.294.353
Voorziening ORT	387.737	0	151.302	0	236.435
Totaal voorzieningen	<u>3.193.776</u>	<u>1.379.036</u>	<u>892.821</u>	<u>350.842</u>	<u>3.329.149</u>

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

	<u>2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.031.117
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.298.032
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	700.727

## 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	61.122.750	62.718.938
Overige langlopende schulden	3.466.776	4.378.142
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)	<u>64.589.526</u>	<u>67.097.080</u>

## Stichting Envida

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	71.990.499	50.504.939
Bij: nieuwe leningen	2.200.000	30.250.000
Af: aflossingen	6.220.918	8.764.440
 Stand per 31 december	<b>67.969.581</b>	<b>71.990.499</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.048.519	6.193.418
 Stand langlopende schulden per 31 december	<b>63.921.062</b>	<b>65.797.081</b>
Bij: ORT over verlof	668.464	1.299.999
 Stand langlopende schulden per 31 december	<b>64.589.526</b>	<b>67.097.080</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.048.519	6.193.418
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	60.541.007	60.903.662
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	50.539.485	7.250.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 9.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig). De aflossingsverplichtingen 2017 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Bovendien is hier ook de langlopende verplichting inzake het uitbetalen van de onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016, opgenomen.

### 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-17</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	101.191
Schulden aan gemeenten	615.781	737.115
Crediteuren	2.821.167	3.155.968
Schulden op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	38.794	3.127
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.048.519	6.193.418
Belastingen en sociale premies	2.177.717	4.049.925
Schulden terzake pensioenen	302.311	1.474.745
Nog te betalen salarissen	734.657	349.999
Nog te betalen meeruren	1.827.231	1.853.979
Vakantiegeld	3.259.721	3.139.942
Vakantiedagen	4.109.277	4.022.106
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	17.661	0
Overige schulden	12.080	9.135
Nog te betalen kosten	1.721.922	2.785.432
Nog te besteden bedragen	0	31.033
Vooruitontvangen opbrengsten	3.828.832	901.978
 Totaal overige kortlopende schulden	<b>25.515.670</b>	<b>28.809.093</b>

De stijging in de vooruitontvangen opbrengsten in 2017 wordt veroorzaakt door de ontvangst van de incidentele extra middelen, welke op de balans staat voor een bedrag ad €3.500.000.

# Stichting Envida

## 12. Financiële instrumenten

### Algemeen

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

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

### Renterisico en kasstroomrisico

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

### 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.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

## 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.100.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 9.500.000.
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 12.400.000.

### Kredietfaciliteiten in rekening-courant

Voor de kredietfaciliteiten van de ING die bestemd zijn voor de financiering van de rekening courant faciliteit van Envida zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Gezamenlijke bankhypotheek ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, Gemeente Maastricht en Gemeente Eijsden-Margraten ter hoogte van een inschrijving van € 78.500.000.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

### Waarborgfonds

Er zijn 3 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2017 van € 38.512.500 wordt 3% risico gelopen.

### Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.
- Envida Services B.V.

# Stichting Envida

- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2017 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 17.290.

## Juridische procedure

Stichting Envida heeft een bodemprocedure aangaande een vastgoed dossier. Daar de voorzieningenrechter Envida eerder in het gelijk heeft gesteld, ziet Envida de uitkomst van dit dossier met vertrouwen tegemoet. Er is derhalve geen verplichting opgenomen in de jaarrekening.

Aandeelhouders Stichting Envida en Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg willen hun aandelen van de Keuken van Limburg in 2018 vervreemden. De Keuken van Limburg heeft een vordering aangaande een faillissement van een afnemer. Daarnaast geeft de eigenaar van het bedrijfspand aan een vordering op de Keuken van Limburg te hebben. De verantwoordelijkheid voor de afhandeling van beide dossiers zal bij Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg en Stichting Envida blijven liggen. Gezien de verwachte uitkomst van beide dossiers is er geen verplichting/vordering in de jaarrekening opgenomen.

## 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

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01) voor 2017 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2017 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Envida is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting 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.

# Stichting Envida

## 9.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen €	Kosten van onderzoek en ontwikkeling €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Kosten van goodwill die van derden is verkregen €	Vooruitbe- talingen op immateriële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschafwaarde			63.109			63.109
- cumulatieve herwaarderings			17.702			17.702
- cumulatieve afschrijvingen			67.051			67.051
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>	0	0	13.760	0	0	13.760
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						0
- herwaarderings						0
- afschrijvingen			11.472			11.472
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderings						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						0
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderings						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	0	0	-11.472	0	0	-11.472
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschafwaarde	0	0	63.109	0	0	63.109
- herwaarderings	0	0	17.702	0	0	17.702
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	78.523	0	0	78.523
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	0	0	2.288	0	0	2.288
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20%			

# Stichting Envida

## 9.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve ultrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschatwaarde	99.463.811	37.156.022	26.002.055	1.042.117	0	163.664.005
- aanpassing waardering Calvarieklooster en Klevarterrein	1.700.000					1.700.000
- cumulatieve afschrijvingen	25.405.497	14.164.598	16.497.038	0	0	56.067.133
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>75.758.314</u>	<u>22.991.424</u>	<u>9.505.017</u>	<u>1.042.117</u>	<u>0</u>	<u>109.296.872</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	84.914	105.399	422.978	1.160.976	0	1.774.267
- gereedgemeld				566.315		566.315
- afschrijvingen	2.612.626	1.794.403	1.907.259			6.314.288
- herwaardering Klevarterrein						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>ten name geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschatwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						0
aanschatwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.627.712</u>	<u>-1.689.004</u>	<u>-1.484.281</u>	<u>594.661</u>	<u>0</u>	<u>-5.106.336</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschatwaarde	99.548.725	37.261.421	26.425.033	1.636.778	0	164.871.957
- herwaardering Calvarieklooster	1.700.000					1.700.000
- cumulatieve afschrijvingen	28.018.123	15.959.001	18.404.297	0	0	62.381.421
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>73.230.602</u>	<u>21.302.420</u>	<u>8.020.736</u>	<u>1.636.778</u>	<u>0</u>	<u>104.190.536</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5%	6,7-33,3%	nm		

De totale investeringen ad € 1.774.267 betreffen het totaal van de investeringen op de diverse m.a.-categorieën, dus inclusief de investeringen op de onderhanden werken ad € 1.160.976.

# Stichting Envida

## 9.1.8 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen	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	678.955	0	0	0	407.162	1.086.117
Kapitaalstorting	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen 2017	94.467	0	0	0	0	94.467
Resultaat deelnemingen 2016	-25.471	0	0	0	0	-25.471
Aflossing overige vorderingen	0	0	0	0	-20.620	-20.620
Boekwaarde per 31 december 2017	747.951	0	0	0	386.542	1.134.493

9.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (geconsolideerd)

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	3-apr-97	381.175	20	onderhands	6,05%	31.465		31.465	0	0	0	annuïteit	0	hypothecair
Bng	1-aug-97	2.680.651	20	onderhands	4,79%	2.223.434		2.223.434	0	0	0	annuïteit	0	hypothecair
Gem. Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	5,16%	1.089.073		90.756	988.317	544.537	11	lineair	90.756	hypothecair
Gem. Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	5,16%	2.268.901		189.075	2.079.826	1.134.451	11	lineair	189.075	hypothecair
Bng	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	5.220.000		270.000	4.950.000	3.600.000	24	lineair	270.000	hypothecair
Niwb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	543.528		90.588	452.940	0	5	lineair	90.588	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	4,69%	3.229.110		250.008	2.979.102	1.729.062	11	lineair	250.008	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	4,69%	2.500.000		0	2.500.000	2.500.000	21	aff. vrij	0	hypothecair
Bng	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	544.537		90.756	453.781	0	5	lineair	90.756	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	20.937.500		1.250.000	19.687.500	13.437.500	16	lineair	1.250.000	hypothecair
Rabobank	18-mrt-14	595.000	10	onderhands	4,00%	540.451		19.836	520.615	421.435	6	lineair	19.836	hypothecair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	3.281.250		175.000	3.106.250	2.231.250	17	lineair	175.000	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	14.625.000		750.000	13.875.000	12.937.500	18	lineair	750.000	hypothecair
Ing	15-mrt-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	9.750.000		500.000	9.250.000	6.750.000	8	lineair	500.000	hypothecair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	5.206.250		262.500	4.943.750	3.631.250	18	lineair	262.500	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	0	1.100.000	27.500	1.072.500	522.500	10	lineair	110.000	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,45%	0	1.100.000	-	1.100.000	1.100.000	10	aff. vrij	0	hypothecair
						<b>71.990.499</b>	<b>2.200.000</b>	<b>6.220.918</b>	<b>67.969.581</b>	<b>50.539.485</b>			<b>4.048.519</b>	



# Stichting Envida

## 9.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017

### Baten

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	23.304.079	21.945.740
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	97.530.046	92.237.278
Opbrengsten WMO	10.911.170	11.532.548
Opbrengsten pgb/particulieren	469.515	599.405
Opbrengsten MSVT	1.057.992	1.172.680
Opbrengsten voeding en dietiek	697.712	656.084
Overige zorgprestaties	1.351.502	1.360.435
Correcties WLZ/AWBZ voorgaande jaren	0	-79.839
Totaal	<u>135.322.016</u>	<u>129.424.331</u>

De stijging van de WLZ-zorg in 2017 wordt onder andere veroorzaakt door:

- De incidentele extra middelen in 2017 ad € 1.000.000.
- De structurele extra middelen, 1<sup>e</sup> tranche, ad € 900.000.
- Een indexering van 1,2% van de tarieven.

De opbrengsten WLZ in de nacalculatie zijn € 101.007.985. Het verschil ad € 3.500.000 met de opbrengsten WLZ hierboven, wordt veroorzaakt door de nog in 2018 te besteden incidentele extra middelen, welke in 2017 zijn ontvangen.

De opbrengsten WMO zijn gedaald als gevolg van het afstoten van de individuele begeleiding en de afbouw van beschermd wonen.

#### 14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	467.378	1.567.264
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	459.257	455.873
Overige Rijkssubsidies	0	188.317
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	26.136	4.480
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	3.128.826	2.731.601
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	137.662	123.646
Totaal	<u>4.219.259</u>	<u>5.071.181</u>

De daling van de subsidies WLZ/ZVW-zorg wordt veroorzaakt doordat in 2017 de subsidieregeling eerstelijnsverblijf is overgegaan naar de ZVW.

## Stichting Envida

### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten	749.529	770.782
Overige opbrengsten	4.431.492	3.326.508
Totaal	<u>5.181.021</u>	<u>4.097.290</u>

De stijging van de overige opbrengsten wordt met name veroorzaakt door de verkoop van de panden aan de Tongersestraat ad € 770.000 en de teruggaaf van de WOZ belasting 2015 ad € 325.000.

# Stichting Envida

## Lasten

### 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.337.742	78.207.487
Sociale lasten	13.052.677	13.295.064
Pensioenpremies	6.107.743	5.943.306
Dotaties personele voorzieningen	1.018.194	470.869
Andere personeelskosten:	<u>4.057.386</u>	<u>3.523.232</u>
Subtotaal	101.573.742	101.439.958
Personeel niet in loondienst	6.554.671	5.860.302
	<u>108.128.413</u>	<u>107.300.260</u>

Samenstelling van de fte's van de verbonden partijen in de Envida-groep:

Stichting Envida	1.640	1.609
JGZ B.V.	44	34
GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.	<u>280</u>	<u>261</u>
	<u>1.964</u>	<u>1.904</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Voor de stijging van de dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar paragraaf 9.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017, onderdeel 9 Voorzieningen.

De stijging van personeel niet in loondienst wordt vooral veroorzaakt door extra inzet van zorgpersoneel.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

### 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	11.474	17.519
- materiële vaste activa	6.314.262	6.159.439
- boekwinst verkoop activa	0	23.737
Totaal afschrijvingen	<u>6.325.736</u>	<u>6.200.695</u>

Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:

Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.080.833	2.990.983
- financiële vaste activa	0	0

# Stichting Envida

## 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	5.217.001	5.056.035
Hotelmatige kosten	2.262.141	2.209.715
Algemene kosten	7.224.626	7.232.642
Dotaties voorzieningen	20.000	20.000
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.396.403	3.164.753
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.647.556	1.562.408
- Energiekosten gas	778.893	945.991
- Energiekosten stroom	657.025	873.245
- Energie transport en overig	246.271	134.029
Subtotaal	<u>3.329.745</u>	<u>3.515.673</u>
Huur en leasing	4.502.343	4.985.450
Totaal overige bedrijfskosten	<u>25.952.259</u>	<u>26.184.268</u>

## 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	215	62.597
Resultaat deelnemingen	68.998	0
Subtotaal financiële baten	<u>69.213</u>	<u>62.597</u>
Rentelasten	-1.964.755	-2.250.097
Resultaat deelnemingen	0	-290.390
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.964.755</u>	<u>-2.540.487</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.895.542</u>	<u>-2.477.890</u>

## 20. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	-26.640	-14.517
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-26.640</u>	<u>-14.517</u>

De vennootschapsbelasting heeft betrekking op Envida Services B.V. en Envida Proper B.V.

# Stichting Envida

## 21. WNT-verantwoording 2017 Stichting Envida

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 Envida van toepassing zijnde regelgeving: Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp. Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Envida is € 166.000 en is met 11 punten gebaseerd op klassenindeling IV. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 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 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	M.J.M. Nuijens	G.A.M.C. Biesmans	J.P.M. Mertens	M.C.J. Rasenberg
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Directeur	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Gew ezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.151	119.457	109.121	121.927
Beloningen betaalbaar op termijn	7.738	10.509	10.530	10.501
<i>Sub totaal</i>	160.889	129.966	119.651	132.428
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>124.500</b>	<b>166.000</b>	<b>166.000</b>	<b>166.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>160.889</b>	<b>129.966</b>	<b>119.651</b>	<b>132.428</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	overgangsrecht			
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1	1	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.413	87.608	79.451	56.872
Beloningen betaalbaar op termijn	10.904	8.041	8.041	5.378
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>203.317</b>	<b>95.649</b>	<b>87.492</b>	<b>62.250</b>

## Stichting Envida

### 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	N.A.M.M. Hermans
Functiegegevens	RvB
Kalenderjaar	2017
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/10 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	24.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	73.500
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	65.513
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	65.513
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
<b>Totaal bezoldiging, excl. btw</b>	<b>65.513</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.M.G. Gresel	W.N. Hazeu	A.E.A.M. Ramakers	E.P.S. van Engelshoven	R. Counet
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter en Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	10.000	9.000	3.500	5.750	7.000
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>24.900</b>	<b>16.600</b>	<b>8.300</b>	<b>13.833</b>	<b>16.600</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>3.500</b>	<b>5.750</b>	<b>7.000</b>
Verplichte motivering indien overschrijding					
Gegevens 2016					
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12			1/1 - 31/12
Beloning	5.000	8.000			7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-			-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-			-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>			<b>7.000</b>

## Stichting Envida

bedragen x € 1	H.M.H. Bongers- Janssen	H. van Gelderen	P.A.J. Daemen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1- 31/12	1/1 - 30/6
Bezoldiging	7.000	7.000	3.500
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>16.600</b>	<b>16.600</b>	<b>8.300</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>	<b>3.500</b>
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/7- 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	7.000	3.500	7.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>7.000</b>	<b>3.500</b>	<b>7.000</b>

### 22. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

### 23. Honoraria accountant

De honoraria van Deloitte Accountants B.V. over de boekjaren zijn als volgt:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	133.815	139.783
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	26.285	31.266
3 Fiscale advisering	27.507	3.214
4 Niet-controlediensten	0	1.192
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>187.607</b>	<b>175.455</b>

De kosten inzake honoraria accountant betreffen de totale kosten inzake het onderzoek naar de jaarrekening over boekjaar 2017 en overige werkzaamheden. De kosten inzake de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op de getekende opdrachtbevestiging. De overige kosten zijn gebaseerd op de in boekjaar 2017 daadwerkelijk in rekening gebrachte diensten.

### 24. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

## 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. Voor een opsomming van de verbonden partijen wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen, in grondslagen van waardering en resultaatbepaling. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.



## Stichting Envida

### 9.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u> €	<u>31-dec-16</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	104.062.103	109.171.587
Financiële vaste activa	3	<u>2.684.370</u>	<u>2.151.384</u>
Totaal vaste activa		106.746.473	111.322.971
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	184.963	1.614.398
Debiteuren en overige vorderingen	6	6.421.768	6.255.771
Liquide middelen	7	<u>9.714.736</u>	<u>6.093.059</u>
Totaal vlottende activa		16.321.467	13.963.228
<b>Totaal activa</b>		<b><u><u>123.067.940</u></u></b>	<b><u><u>125.286.199</u></u></b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	247.182	247.182
Bestemmingsreserves		1.657.500	1.657.500
Bestemmingsfondsen		28.068.305	25.686.094
Algemene en overige reserves		<u>2.200.658</u>	<u>2.200.658</u>
Totaal eigen vermogen		32.173.645	29.791.434
<b>Vorzieningen</b>	9	3.086.113	2.910.995
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	10	64.589.526	67.097.080
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van bekostiging	5	0	0
Overige kortlopende schulden	11	<u>23.218.656</u>	<u>25.486.690</u>
Totaal kortlopende schulden		23.218.656	25.486.690
<b>Totaal passiva</b>		<b><u><u>123.067.940</u></u></b>	<b><u><u>125.286.199</u></u></b>

## Stichting Envida

### 9.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatsch. ondersteuning	14	124.907.357	119.187.465
Subsidies	15	1.122.009	2.297.535
Overige bedrijfsopbrengsten	16	4.997.562	4.215.541
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>131.026.928</u>	<u>125.700.541</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Personeelskosten	17	93.693.112	92.875.297
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	6.270.461	6.141.287
Overige bedrijfskosten	19	27.268.321	27.907.164
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>127.231.893</u>	<u>126.923.748</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		3.795.035	-1.223.207
Financiële baten en lasten	20	-1.412.824	-2.392.200
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>2.382.211</u>	<u>-3.615.407</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.382.211</u></u>	<u><u>-3.615.407</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds		2.382.211	-3.615.407
Overige reserves		<u>2.382.211</u>	<u>-3.615.407</u>

**9.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling  
enkelvoudige jaarrekening**

**9.1.13.1 Algemeen**

Ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening zijn er geen afwijkende waarderingsgrondslagen.

# Stichting Envida

## 9.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

### Activa

#### 1. Immateriële vaste activa

Stichting Envida heeft geen immateriële vaste activa.

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
Boekwaarde per 1 januari	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	73.230.602	75.758.314
Machines en installaties	21.190.072	22.892.384
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	8.004.651	9.478.772
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.636.778	1.042.117
Totaal materiële vaste activa	<u>104.062.103</u>	<u>109.171.587</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	109.171.587	110.654.631
Bij: investeringen	1.160.981	6.798.494
Af: aanpassing waardering Klevarieterrein	0	1.241.891
Af: afschrijvingen	6.270.465	6.117.550
Af: desinvesteringen	0	922.097
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>104.062.103</u>	<u>109.171.587</u>

In 2017 hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

De investeringen 2016 hebben voornamelijk betrekking op de bouw van Larisa, het bestuursgebouw (Elisabethhuis) en de sloop van Klevarie.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 9.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

#### 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.481.886	1.013.803
Overige deelnemingen	815.942	730.419
Overige vorderingen	386.542	407.162
Totaal financiële vaste activa	<u>2.684.370</u>	<u>2.151.384</u>

## Stichting Envida

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

	<b>2017</b>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	2.151.384
Af: aflossing overige vorderingen	-20.620
Af: nog te ontvangen dividend	4.563
Af: resultaat deelnemingen 2016	-15.471
Bij: resultaat deelnemingen 2017	564.514
	<b>2.684.370</b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 9.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van €20.616 een looptijd korter dan 1 jaar. De overige vorderingen hebben betrekking op emissiekosten en disagio van een in 2016 aangetrokken W.F.Z. geborgde lening.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<b>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</b>		<b>Verschaft kapitaal</b>	<b>Kapitaalbelang (in %)</b>	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
GroenkruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V. te Maastricht	Huishoudelijke Hulp	18.000	100%	184.874	244.013
Envida Services B.V. te Maastricht	Aanvullende dienstverlening WMO, AWBZ en Z/W	18.000	100%	969.704	100.385
JGZ B.V. te Maastricht	Jeugdgezond- heidszorg	18.000	100%	327.308	113.685
Geboortezorg Limburg B.V. te Landgraaf	Kraamzorg	9.000	50%	1.496.469	190.216
Envida Proper B.V. te Maastricht	Poetsen en huishoudelijke hulp	9.180	51%	132.756	23.460
Martha Flora Maastricht B.V. te Maastricht	Verzorgen	10	50%	-12.276	-11.437
De Keuken van Limburg B.V. te Heerlen	Eten en drinken	6.000	50%	-5.551	144.361

Het hierboven vermelde vermogen betreft het vermogen per 31-12-2017 van de betreffende organisatie. Het vermelde resultaat betreft het over 2017 behaalde resultaat van de betreffende organisatie. Het resultaat 2017 van de Keuken van Limburg B.V. en Envida Proper B.V. is gebaseerd op de conceptjaarrekening 2017. Het resultaat 2017 van Martha Flora Maastricht B.V. is gebaseerd op voorlopige cijfers, waarbij als gevolg van een negatief eigen vermogen de voorziening op €0 is gewaardeerd.

Het kapitaalbelang in de Keuken van Limburg B.V. is per 26 juli 2017 gewijzigd van 33,3% naar 50%.

# Stichting Envida

## 4. Voorraden

Er worden geen voorraden aangehouden.

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	184.963	1.614.398
Totaal vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

Specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	1.614.398		1.614.398
Financieringsverschil boekjaar		184.963	184.963
Correcties voorgaande jaren	470		470
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.614.868</u>		<u>-1.614.868</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.614.398</u>	184.963	<u>-1.429.435</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>184.963</u>	<u>184.963</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

	<u>€</u>	<u>€</u>
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	184.963	1.614.398
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

Het financieringstekort in 2016 is ontstaan doordat in december 2016 de maandelijkse bevoorschotting van het CAK incidenteel te laag was. Dit bedrag is in maart 2017 nagenoeg geheel ontvangen.

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	101.007.985	92.237.277
Af: ontvangen voorschotten	100.823.022	90.622.879
Totaal financieringsverschil	<u>184.963</u>	<u>1.614.398</u>

# Stichting Envida

## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.348.135	3.387.399
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	494.541	929.399
Overige vorderingen	240.844	203.198
Vooruitbetaalde bedragen	379.170	645.106
Nog te ontvangen bedragen	959.078	1.090.669
Totaal overige vorderingen	<u>6.421.768</u>	<u>6.255.771</u>

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de debiteuren wordt gebracht, bedraagt € 39.000 (2016: € 4.900).

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.639.698	6.029.493
Kassen	75.038	63.566
Totaal liquide middelen	<u>9.714.736</u>	<u>6.093.059</u>

De liquide middelen zijn ultimo 2017 direct opeisbaar, met uitzondering van een tweetal bankgaranties voor een totaalbedrag ad € 21.338. Envida heeft per ultimo 2017 een kredietfaciliteit bij de ING van € 5.000.000.

De gelden op de bankrekeningen betreffen allen gelden op betaal- en spaarrekeningen.

## Passiva

### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	247.182	247.182
Bestemmingsreserves	1.657.500	1.657.500
Bestemmingsfondsen	28.068.305	25.686.094
Algemene en overige reserves	2.200.658	2.200.658
Totaal eigen vermogen	<u>32.173.645</u>	<u>29.791.434</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	247.182	0	0	247.182
Totaal kapitaal	<u>247.182</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.182</u>

# Stichting Envida

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Herwaarderingsreserve	1.657.500	0		1.657.500
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.657.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.657.500</u>

De herwaarderingsreserve is gevormd voor het Calvarieklooster.

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	25.686.094	2.382.211	0	28.068.305
Totaal bestemmingsfondsen	<u>25.686.094</u>	<u>2.382.211</u>	<u>0</u>	<u>28.068.305</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2017</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Inbreng Groene Kruis Zorg 2005	1.218.191	0	0	1.218.191
Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008	531.870	0	0	531.870
Wettelijke reserves:				
Statutaire reserve van GroenekruisService B.V	450.597	0	0	450.597
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.200.658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.200.658</u>

## Toelichting wettelijke reserve

Op 30 december 2010 heeft GroenekruisDomicura Holding B.V. (thans Stichting Envida) 18.000 gewone aandelen, nominaal groot € 1 aangekocht van GroenekruisService B.V. (m.i.v. 1 januari 2014 genaamd Envida Services B.V.). De aankoopprijs bedroeg € 18.000. Tevens heeft de stichting GroenekruisService-belangen 1 prioriteitsaandeel verworven. De reële waarde van Envida Services B.V. bedroeg op het moment van verwerving € 468.597. Rekening houdend met de acquisitieprijs van € 18.000 is er sprake van een negatieve goodwill (overwaarde) van € 450.597, zijnde de statutaire reserve. Aangezien de statutaire reserve van Envida Services B.V. alleen met toestemming van de houder van het prioriteitsaandeel, de stichting GroenekruisService-belangen, kan worden uitgekeerd dient ingevolge artikel 389.6 BW een wettelijke reserve voor de statutaire reserve van € 450.597 te worden gevormd. De wettelijke reserve blijft ongemuteerd aangezien deze enkel betrekking heeft op de vorming van de statutaire reserve op moment van de oprichting. De resultaten van de daaropvolgende boekjaren zijn wel uitkeerbaar naar rato van de gehouden aandelen. Hiervoor moet geen verdere reserve worden opgebouwd.

## Toelichting algemene reserves

De algemene reserve "Inbreng Groene Kruis Zorg 2005" heeft betrekking op middelen die niet AWBZ gebonden zijn en dus ter vrije besteding zijn van de organisatie zonder vooraf toestemming te vragen aan het Zorgkantoor. De algemene reserve "Inbreng Stichting Thuiszorgvoorzieningen 2008" heeft betrekking op herwaardering gebouwen (Mockstraat) en de per invoegingsdatum aanwezige reserves.



## Stichting Envida

### 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2017</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2017</b>
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	1.032.333	195.947	78.186	81.212	1.068.882
Langdurig ziekteverzuim	277.594	486.443	249.172	28.421	486.444
Reorganisatiekosten/wachtgelden	1.213.331	521.274	218.996	221.256	1.294.353
Voorziening ORT	387.737	0	151.302	0	236.435
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b><u>2.910.995</u></b>	<b><u>1.203.664</u></b>	<b><u>697.656</u></b>	<b><u>330.889</u></b>	<b><u>3.086.114</u></b>

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

	<b>2017</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	979.490
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.106.623
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	635.509

### 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-2017</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€
Schulden aan banken	61.122.750	62.718.938
Overige langlopende schulden	3.466.776	4.378.142
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)</b>	<b><u>64.589.526</u></b>	<b><u>67.097.080</u></b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	€	€
Stand per 1 januari	71.990.499	50.504.939
Bij: nieuwe leningen	2.200.000	30.250.000
Af: aflossingen	6.220.918	8.764.440
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>67.969.581</u></b>	<b><u>71.990.499</u></b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.048.519	6.193.418
<b>Stand langlopende leningen per 31 december</b>	<b><u>63.921.062</u></b>	<b><u>65.797.081</u></b>
Bij: ORT over verlof	668.464	1.299.999
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b><u>64.589.526</u></b>	<b><u>67.097.080</u></b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.048.519	6.193.418
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	60.541.007	60.903.662
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	50.539.485	7.250.000

# Stichting Envida

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 9.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig).

De aflossingsverplichtingen 2017 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. Bovendien is hier ook de langlopende verplichting inzake het uitbetalen van de onregelmatigheidstoeslag (ORT) over opgenomen vakantiedagen betreffende 2012-2016, opgenomen.

## 11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	101.191
Crediteuren	2.675.374	2.895.095
Schulden aan gemeenten inzake WMO gelden	468.510	564.735
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	231.820	21.423
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.048.519	6.193.418
Belastingen en sociale premies	1.819.776	3.539.634
Schulden terzake pensioenen	210.221	1.426.429
Nog te betalen salarissen	331.335	19.466
Nog te betalen meeruren	1.630.053	1.491.073
Vakantiegeld	2.834.282	2.741.097
Vakantiedagen	3.533.721	3.367.423
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	17.661	0
Overige schulden	12.080	9.421
Nog te betalen kosten	1.576.489	2.678.808
Vooruitontvangen opbrengsten	3.828.815	437.477
Totaal overige kortlopende schulden	<u>23.218.656</u>	<u>25.486.690</u>

De stijging in de vooruitontvangen opbrengsten in 2017 wordt veroorzaakt door de ontvangst van de incidentele extra middelen, welke op de balans staat voor een bedrag ad €3.500.000.

## 12. Financiële instrumenten

### Algemeen

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

Envida handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij het CAK. Kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen zijn beperkt aangezien het relatief kleine bedragen betreft en er een stringent incassobeleid is.

### Renterisico en kasstroomrisico

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

### 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.

## Stichting Envida

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

### 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### Huurverplichtingen panden

Envida huurt verschillende accommodaties van diverse verhuurders. Huurverplichtingen zijn aangegaan voor diverse looptijden. De huurverplichting is als volgt nader onder te verdelen:

- Totale verplichting looptijd korter dan één jaar: € 4.100.000.
- Totale verplichting looptijd tussen één en vijf jaar: € 9.500.000.
- Totale verplichting looptijd langer dan vijf jaar: € 12.400.000.

#### Kredietfaciliteiten in rekening-courant

Voor de kredietfaciliteiten van de ING die bestemd zijn voor de financiering van de rekening courant faciliteit van Envida zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Gezamenlijke bankhypotheek ten behoeve van ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank Maastricht e.o. U.A., Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, Gemeente Maastricht en Gemeente Eijsden-Margraten ter hoogte van een inschrijving van € 78.500.000.
- Negatieve pledge/paripassu en cross default verklaring.
- Een eerste verpanding debiteuren.

#### Waarborgfonds

Er zijn 3 leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Op het totaal geborgde bedrag per 31-12-2017 van € 38.512.500 wordt 3% risico gelopen.

#### Fiscale eenheid omzetbelasting

Stichting Envida staat aan het hoofd van de groep en de fiscale eenheid voor de BTW. De volgende B.V. 's zijn opgenomen in de fiscale eenheid:

- GroenekruisDomicura Huishoudelijke Hulp B.V.
- Envida Services B.V.
- Envida Proper B.V.

Wanneer Stichting Envida in gebreke blijft, zijn de overige vennootschappen aansprakelijk. Ultimo 2017 bedroeg de schuld terzake van omzetbelasting € 17.290.

#### Juridische procedure

Stichting Envida heeft een bodemprocedure aangaande een vastgoed dossier. Daar de voorzieningenrechter Envida eerder in het gelijk heeft gesteld, ziet Envida de uitkomst van dit dossier met vertrouwen tegemoet. Er is derhalve geen verplichting opgenomen in de jaarrekening.

Aandeelhouders Stichting Envida en Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg willen hun aandelen van de Keuken van Limburg in 2018 vervreemden. De Keuken van Limburg heeft een vordering aangaande een faillissement van een afnemer. Daarnaast geeft de eigenaar van het bedrijfspand aan een vordering op de Keuken van Limburg te hebben. De verantwoordelijkheid voor de afhandeling van beide dossiers zal bij Stichting MeanderGroep Zuid-Limburg en Stichting Envida blijven liggen. Gezien de verwachte uitkomst van beide dossiers is er geen verplichting/vordering in de jaarrekening opgenomen.

#### 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.

## Stichting Envida

### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan het MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01) voor 2017 relevant is voor Stichting Envida.

Door de NZa wordt het omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het MBI-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat derhalve nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2017 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Ook is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Envida is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting 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.

# Stichting Envida

## 9.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>	0	0	0	0	0	0
- aanschalwaarde						0
- cumulatieve herwaardeeringen						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen						0
- herwaardeeringen						0
- afschrijvingen						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						0
- aanschalwaarde						0
- cumulatieve herwaardeeringen						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						0
aanschalwaarde						0
cumulatieve herwaardeeringen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	0	0
<b>Stand per 31 december 2017</b>	0	0	0	0	0	0
- aanschalwaarde	0	0	0	0	0	0
- herwaardeeringen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingspercentage						

# Stichting Envida

## 9.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
- aanschatwaarde	99.463.811	36.925.543	25.886.876	1.042.117	0	163.318.347
- aanpassing waardering Calvarieklooster en Kleverterrein	1.700.000					1.700.000
- cumulatieve afschrijvingen	25.405.487	14.033.159	16.408.104	0	0	55.846.760
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>75.758.314</u>	<u>22.892.384</u>	<u>9.478.772</u>	<u>1.042.117</u>	<u>0</u>	<u>109.171.587</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	84.914	58.424	422.978	1.160.976		1.727.292
- gereedgemaakt				566.315		566.315
- afschrijvingen	2.612.626	1.760.736	1.897.099			6.270.461
- herwaardering Kleverterrein						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname geheel afgeschreven activa						0
- aanschatwaarde						0
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
- desinvesteringen						0
- aanschatwaarde						0
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.527.712</u>	<u>-1.702.312</u>	<u>-1.474.121</u>	<u>594.661</u>	<u>0</u>	<u>-5.109.484</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
- aanschatwaarde	99.548.725	36.983.967	26.309.854	1.636.778	0	164.479.324
- herwaardering Calvarieklooster	1.700.000					1.700.000
- cumulatieve afschrijvingen	28.018.123	15.793.895	18.305.203	0	0	62.117.221
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>73.230.602</u>	<u>21.190.072</u>	<u>8.004.651</u>	<u>1.636.778</u>	<u>0</u>	<u>104.062.103</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5%	6,7-33,3%	nvt		

De totale investeringen ad € 1.727.292 betreffen het totaal van de investeringen op de diverse mva-categorieën, dus inclusief de investeringen op de onderhanden werken ad € 1.160.976.

9.1.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Overige deelnemingen		Vorderingen op groepsmaatschappijen		Vorderingen op participanten en op maatschappijen en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)		Vordering op grond van compensatieregeling		Overige effecten		Overige vorderingen		Totaal	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	1.013.803		730.419	0										407.162	2.151.384	0
Kapitaalstortingen																
Resultaat deelnemingen 2017	458.083		106.431												564.514	
Resultaat deelnemingen 2016	10.000		-25.471												-15.471	
Ontvangen dividend			-11.965												-11.965	
Correctie ontvangen dividend 2016			16.528												16.528	
Aflossing overige effecten														-20.620	-20.620	
Boekwaarde per 31 december 2017	1.481.886		815.942	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	386.542	2.684.370	

Boekwaarde per 1 januari 2017  
 Kapitaalstortingen  
 Resultaat deelnemingen 2017  
 Resultaat deelnemingen 2016  
 Ontvangen dividend  
 Correctie ontvangen dividend 2016  
 Aflossing overige effecten

Boekwaarde per 31 december 2017

9.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

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	3-apr-97	381.175	20	onderhands	6,05%	31.465	31.465	31.465	0	0	0	annuïteit	0	hypothecair
Bng	1-aug-97	2.680.651	20	onderhands	4,79%	2.223.434	2.223.434	2.223.434	0	0	0	annuïteit	0	hypothecair
Gem. Maastricht	15-jun-98	2.722.681	30	onderhands	5,16%	1.089.073	90.756	189.075	998.317	544.537	11	lineair	90.756	hypothecair
Gem. Maastricht	15-jun-98	5.672.253	30	onderhands	5,16%	2.268.901	270.000	189.075	2.079.826	1.134.451	11	lineair	189.075	hypothecair
Bng	1-jul-03	8.730.000	40	onderhands	5,55%	5.220.000	0	270.000	4.950.000	3.600.000	24	lineair	270.000	hypothecair
N/wb	1-jun-05	1.540.000	17	onderhands	3,46%	543.528	0	90.588	452.940	0	5	lineair	90.588	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	5.000.000	20	onderhands	4,69%	3.229.110	0	250.008	2.979.102	1.729.062	11	lineair	250.008	hypothecair
Rabobank	1-dec-09	2.500.000	30	onderhands	4,69%	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	21	aff. vrij	0	hypothecair
Bng	1-mei-12	907.561	10	onderhands	2,55%	544.537	0	90.756	453.781	0	5	lineair	90.756	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-aug-13	25.000.000	20	onderhands	2,70%	20.937.500	1.250.000	1.250.000	19.687.500	13.437.500	16	lineair	1.250.000	hypothecair
Rabobank	18-mit-14	595.000	10	onderhands	4,00%	540.451	19.836	19.836	520.615	421.435	6	lineair	19.836	hypothecair
Rabobank	12-feb-15	3.500.000	20	onderhands	2,70%	3.281.250	175.000	175.000	3.106.250	2.231.250	17	lineair	175.000	hypothecair
Nationale Nederlanden	1-apr-16	15.000.000	20	onderhands	1,23%	14.625.000	750.000	750.000	13.875.000	12.937.500	18	lineair	750.000	hypothecair
Ing	15-mit-16	10.000.000	10	onderhands	2,05%	9.750.000	500.000	500.000	9.250.000	6.750.000	8	lineair	500.000	hypothecair
Rabobank	1-nov-16	5.250.000	20	onderhands	1,95%	5.206.250	0	262.500	4.943.750	3.631.250	18	lineair	262.500	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,85%	0	1.100.000	27.500	1.072.500	522.500	10	lineair	110.000	hypothecair
Rabobank	26-sep-17	1.100.000	10	onderhands	1,45%	0	1.100.000	-	1.100.000	1.100.000	10	aff. vrij	0	hypothecair
						<b>71.990.499</b>	<b>2.200.000</b>	<b>6.220.918</b>	<b>67.969.581</b>	<b>50.539.485</b>			<b>4.048.519</b>	



# Stichting Envida

## 9.1.19 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017

### Baten

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	23.304.079	21.945.740
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	97.530.046	92.237.278
Opbrengsten WMO	715.124	1.517.764
Opbrengsten pgb/particulieren	452.646	593.846
Opbrengsten MSVT	1.057.992	1.172.680
Opbrengsten voeding en dietiek	697.712	656.084
Overige zorgprestaties	1.149.758	1.143.912
Correcties WLZ/AWBZ voorgaande jaren	0	-79.839
Totaal	<u>124.907.357</u>	<u>119.187.465</u>

De stijging van de WLZ-zorg in 2017 wordt onder andere veroorzaakt door:

- De incidentele extra middelen ad € 4.515.000.
- De structurele extra middelen, 1<sup>e</sup> tranche, ad € 900.000.
- Een indexering van 1,2% van de tarieven.

De opbrengsten WLZ in de nacalculatie zijn € 101.007.985. Het verschil ad € 3.500.000 met de opbrengsten WLZ hierboven, wordt veroorzaakt door de nog in 2018 te besteden incidentele extra middelen, welke in 2017 zijn ontvangen.

De opbrengsten WMO zijn gedaald als gevolg van het afstoten van de individuele begeleiding en de afbouw van beschermd wonen.

#### 15. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies WLZ/ZVW-zorg	467.378	1.567.264
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (opleidingsfonds)	459.257	455.873
Overige Rijkssubsidies	0	188.317
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	26.136	4.480
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdzorg)	153.901	19.707
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	15.337	61.894
Totaal	<u>1.122.009</u>	<u>2.297.535</u>

De daling van de subsidies WLZ/ZVW-zorg wordt veroorzaakt doordat in 2017 de subsidieregeling eerstelijnsverblijf is overgegaan naar de ZVW.

# Stichting Envida

## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huuropbrengsten	749.529	770.782
Overige opbrengsten	4.248.033	3.444.759
Totaal	<u>4.997.562</u>	<u>4.215.541</u>

De stijging van de overige opbrengsten wordt met name veroorzaakt door de verkoop van de panden aan de Tongersestraat ad € 770.000 en de teruggaaf van de WOZ belasting 2015 ad € 325.000.

## Lasten

### 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	67.175.562	68.240.875
Sociale lasten	11.247.302	11.511.015
Pensioenpremies	5.422.484	5.305.179
Dotaties personele voorzieningen	872.775	326.006
Andere personeelskosten:	<u>3.421.834</u>	<u>2.977.435</u>
Subtotaal	88.139.957	88.360.510
Personeel niet in loondienst	5.553.155	4.514.787
Totaal personeelskosten	<u>93.693.112</u>	<u>92.875.297</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.640</u>	<u>1.609</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Voor de stijging van de dotaties personele voorzieningen wordt verwezen naar 9.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017 onderdeel 9 Voorzieningen.

De stijging van personeel niet in loondienst wordt vooral veroorzaakt door extra inzet van zorgpersoneel.

Het aantal personeelsleden betreft personeelsleden in loondienst.

### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	6.270.460	6.117.550
- desinvesteringen verkoop activa	0	23.737
Totaal afschrijvingen	<u>6.270.460</u>	<u>6.141.287</u>

# Stichting Envida

Waarvan nacalculeerbare afschrijvingen:

- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	3.080.833	2.990.983
- financiële vaste activa	0	0

## 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	5.142.169	4.974.027
Hotelmatige kosten	5.030.964	5.257.346
Algemene kosten	5.971.731	6.125.572
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.372.442	3.142.643
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.647.556	1.562.408
- Energiekosten gas	778.893	945.991
- Energiekosten stroom	657.025	873.245
- Energie transport en overig	246.271	134.029
Subtotaal	<u>3.329.745</u>	<u>3.515.673</u>
Huur en leasing	4.421.269	4.891.903
Totaal overige bedrijfskosten	<u>27.268.320</u>	<u>27.907.164</u>

## 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	0	62.427
Resultaat deelnemingen	549.043	0
Subtotaal financiële baten	<u>549.043</u>	<u>62.427</u>
Rentelasten	-1.961.867	-2.250.097
Resultaat deelnemingen	0	-204.530
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.961.867</u>	<u>-2.454.627</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.412.824</u>	<u>-2.392.200</u>

# Stichting Envida

## 9.1.20 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2018.  
De raad van toezicht van Stichting Envida heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 8 mei 2018.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9.1.2.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer drs. L.R.M. Radix  
voorzitter raad van bestuur

De heer mr. A.M.G. Gresel  
voorzitter raad van toezicht

De heer drs. H. van Gelderen  
lid raad van toezicht

Mevrouw drs. H.M.H. Bongers-Janssen  
lid raad van toezicht

Mevrouw ir. drs. E.P.S. van Engelshoven  
lid raad van toezicht

Mevrouw A.E.A.M. Ramakers  
lid raad van toezicht

De heer W.N. Hazeu  
lid raad van toezicht en vice voorzitter

De heer drs. R. Counet  
lid raad van toezicht

## **9.2 Overige gegevens**

### **9.2.1 Statutaire regeling resultaatsbestemming**

Het resultaat zal ten gunste van het eigen vermogen worden gebracht.

### **9.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Envida heeft geen nevenvestigingen.

### **9.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan de raad van toezicht van Stichting Envida

#### **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2017**

##### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarstukken 2017 van Stichting Envida te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken onder hoofdstuk 9.1 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Envida op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

##### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

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

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

##### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2017 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015 zoals bepaald en verantwoord door de zorginstelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015.

#### **VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

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

- Het bestuursverslag.
- De overige gegevens.
- De resultatenrekening JGZ B.V. ten behoeve van de gemeente Maastricht.
- Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RVW is vereist.

## Stichting Envida

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

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

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

### **BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING**

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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

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

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

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

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

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn

## Stichting Envida

van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen. Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Maastricht Airport, 8 mei 2018

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA



## Stichting Envida

### 9.3 Toelichting JGZ B.V. op de geconsolideerde resultatenrekening 2017

#### 9.3.1 Resultatenrekening JGZ B.V. ten behoeve van de gemeente Maastricht

	2017 €	2016 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	202.799	201.444
Subsidies	3.096.195	2.765.717
Overige bedrijfsopbrengsten	189.288	81.064
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	3.488.282	3.048.225
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	2.787.610	2.467.094
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.160	7.979
Overige bedrijfskosten	576.828	565.381
<b>Som der bedrijfslasten</b>	3.374.598	3.040.454
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	113.685	7.771
Financiële baten en lasten	0	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	113.685	7.771
Buitengewone baten		
Buitengewone lasten		
Buitengewoon resultaat	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	113.685	7.771
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	2017 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Egalisatiereserve JGZ	94.497	6.807
Algemene reserve JGZ	19.188	964
	113.685	7.771