

Jaarrekening 2017
Stichting Intermetzo Zorg

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1.	Balans per 31 december 2017	3
2.	Resultatenrekening over 2017	4
3.	Kengetallen	5
4.	Kasstroomoverzicht over 2017	6
5.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
6.	Toelichting op de balans per 31 december 2017	16
6.1.	Materiële vaste activa	16
6.2.	Onderhanden Werken DBC's	17
6.3.	Vorderingen en schulden uit hoofde van een financieringstekort/-overschot	17
6.4.	Debiteuren en overige vorderingen	18
6.5.	Liquide middelen	18
6.6.	Eigen vermogen	19
6.7.	Voorzieningen	20
6.8.	Langlopende schulden	21
6.9.	Kortlopende schulden	22
6.10.	Niet in de balans opgenomen regelingen	23
7.	Mutatieoverzicht Materiele vaste Activa	24
8.	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	25
9.	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	26
9.1.	Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	26
9.2.	Subsidies (excl. WMO en Jeugdzorg)	26
9.3.	Overige bedrijfsopbrengsten	26
9.4.	Personeelskosten	27
9.5.	Afschrijvingen materiële vaste activa	27
9.6.	Bijzondere waardevermindering van vaste activa	27
9.7.	Overige bedrijfskosten	28
9.8.	Financiële baten en lasten	28
9.9.	Honoraria Accountant	28
9.10.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	29
9.11.	Gebeurtenissen na balansdatum	32
9.12.	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
9.13.	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	33
10.	Overige gegevens	34
10.1.	Resultaatbestemming	34
10.2.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
11.1	BIJLAGE I: Geconsolideerde balans Intermetzo zorg en Intermetzo tot Steun	35
11.2	BIJLAGE II: Geconsolideerde resultatenrekening Intermetzo zorg en Intermetzo tot Steun	36
11.3	BIJLAGE III: Geconsolideerde solvabiliteit Intermetzo zorg en Intermetzo tot Steun	37
11.4	BIJLAGE IV: Resultatenrekening Segment JJI Lelystad	38

1. Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2017		31 december 2016	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	6.1	€ 21.074.451		€ 19.603.242	
			€ 21.074.451		€ 19.603.242
Vlottende activa					
Onderhanden werken DBC's	6.2	€ 164.396		€ 356.927	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.3	€ 28.866		€ 837.091	
Debiteuren en overige vorderingen	6.4	€ 25.314.417		€ 26.993.510	
Liquide middelen	6.5	€ 3.580.746		€ 6.386.645	
			€ 29.088.425		€ 34.574.173
Totaal activa			€ 50.162.876		€ 54.177.415

Passiva	Ref	31 december 2017		31 december 2016	
Eigen Vermogen	6.6				
Kapitaal		€ 2.182.106		€ 2.182.106	
Bestemmingsfondsen		€ -12.641.896		€ -12.821.737	
Algemene en overige reserves		€ 9.232.705		€ 8.007.396	
			€ -1.227.085		€ -2.632.235
Voorzieningen	6.7		€ 3.590.430		€ 4.142.287
Langlopende schulden	6.8		€ 12.654.367		€ 12.840.688
Kortlopende schulden					
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6.3	€ 210.018		€ 828.226	
Overige kortlopende schulden	6.9	€ 34.935.146		€ 38.998.446	
			€ 35.145.164		€ 39.826.672
Totaal passiva			€ 50.162.876		€ 54.177.412

2. Resultatenrekening over 2017

	Ref	2017		2016	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9.1	€	108.472.258	€	112.517.214
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	9.2	€	9.043.454	€	15.030.826
Overige bedrijfsopbrengsten	9.3	€	3.429.235	€	1.871.552
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 120.944.947		€ 129.419.592
Personeelskosten	9.4	€	80.731.401	€	92.996.976
Afschrijvingen op vaste activa	9.5	€	2.350.991	€	1.240.226
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	9.6	€	-1.680.882	€	-
Overige bedrijfskosten	9.7	€	37.877.575	€	34.541.990
Som der bedrijfslasten			€ 119.279.085		€ 128.779.192
Bedrijfsresultaat			€ 1.665.862		€ 640.400
Financiële baten en lasten	9.8	€	-260.712	€	-234.281
Resultaat Boekjaar			€ 1.405.150		€ 406.119

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Bestemmingsfondsen	€	179.840	€	69.918
Algemene en overige reserve:	€	1.225.310	€	336.201
	€	1.405.150	€	406.119

3. Kengetallen

Voor de kengetallen hebben wij aansluiting gezocht met de publicatie "Barometer Nederlandse Gezondheidszorg 2017" van EY.

	2017	2016	2015	Norm*
• Resultaat en performance				
Rendement	x 1,2%	0,3%	-3,9%	>1,5%
• Financiële positie en structuur				
Solvabiliteit	x -2,4%	-4,9%	-5,5%	>20,0%
Loan to value	v 60,0%	65,5%	66,4%	<70,0%
• Rente en aflossingscapaciteit				
DSCR	v 1,99	1,85	-2,24	>1,30
ICR	v 6,39	2,73	-14,33	>2,00
Net Debt / EBITDA	x 4,22	3,43	-2,02	<3,50

* Norm is overgenomen uit de "Barometer Nederlandse Gezondheidszorg 2017".

4. Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 1.665.862	€ 640.400
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 2.350.991	€ 1.240.226
-bijzondere waardeverminderingen	€ -1.680.882	€ -
-mutaties voorzieningen	€ -551.856	€ 1.185.374
	€ 118.252	€ 2.425.600
Veranderingen in werkkapitaal:		
-onderhanden werken DBC's	€ 192.531	€ -75.180
-debiteuren en overige vorderingen	€ 1.679.093	€ -3.058.294
-vorderingen/schulden inzake bekostiging	€ 190.016	€ 294.351
-overige schulden	€ -4.126.934	€ -1.509.967
	€ -2.065.294	€ -4.349.090
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -281.180	€ -1.283.090
Rentebaten	€ -	€ 1.382
Rentelasten	€ -250.127	€ -235.662
	€ -250.127	€ -234.280
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -531.307	€ -1.517.370
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -2.088.271	€ -256.729
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€ -	€ 142.092
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -2.088.271	€ -114.637
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ 600.000	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -786.322	€ -784.857
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -186.322	€ -784.857
Mutatie geldmiddelen	€ -2.805.900	€ -2.416.864
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 6.386.645	€ 8.803.509
Mutatie geldmiddelen	€ -2.805.900	€ -2.416.864
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 3.580.746	€ 6.386.645

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Intermetzo Zorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eefde, op het adres Mettrayweg 25 en is geregistreerd onder KvK nummer 41042380. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van jeugdzorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (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 grondslagen

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening van Stichting Intermetzo Zorg 2017 is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van deze stichting. Op 1 september 2016 is Stichting Intermetzo Zorg door middel van een bestuurlijke fusie gefuseerd met Stichting Pluryn Hoenderloo Groep. Door de Raad van bestuur van Stichting Intermetzo Zorg zijn sinds 1 september 2016 maatregelen genomen om de gewenste transitie te realiseren en daarmee de continuïteit van Stichting Intermetzo Zorg veilig te stellen.

Belangrijke acties, ontwikkelingen, gebeurtenissen en feiten met betrekking tot de continuïteit zijn:

- Een positief resultaat van € 0,4 miljoen in 2016 en een positief resultaat van € 1,4 miljoen in 2017.
- Bij het definitief vaststellen dat wordt voldaan aan de voorwaarden voor het niet terug hoeven te betalen in 2018 van de in 2016 ontvangen liquiditeitssteun. Dit geeft dan een bijzondere bate van € 1,7 miljoen in de jaarrekening van 2018.
- Opstellen van een begroting 2018 met een resultaat van € 0,9 miljoen uitgaande van een verdere integratie van de Stichting Intermetzo Zorg activiteiten binnen de Pluryn organisatie.
- De impairment berekening geeft een totale bedrijfswaarde van € 115 miljoen afgezet tegen een boekwaarde van € 21 miljoen.
- Afhandeling productieverantwoordingen 2017 voor 1 april 2018.
- Daling van de overheadkosten van Stichting Intermetzo Zorg door het realiseren van onder meer synergie effecten als gevolg van integratie van processen met de organisatie van Pluryn.
- Het reduceren van management binnen de organisatie, met als doel een sterke verlaging van de huidige personeelskosten.
- Het op orde brengen en houden van de financiële bedrijfsvoering, waaronder het in lijn brengen van de bedrijfskosten met de geprognosticeerde opbrengsten in combinatie met een significante verbetering in het werkkapitaalbeheer en de daarmee onder druk staande liquiditeit.
- Versterken van het integraal management binnen de organisatie, teneinde bovenstaande doelstellingen te realiseren.
- Het beëindigen van de zorg op de locaties Veldheim en Stenia en de aanpalende panden.
- Het actief inspelen op veranderingen in de (zorg)markt en bijbehorende financiering.

- Voor de jaarrekening 2017 voldoet Stichting Intermetzo Zorg aan alle overeengekomen afspraken met de Rabobank.
- De voorgenomen juridische fusie tussen de stichtingen Intermetzo Zorg en Intermetzo tot Steun. Hiermee vervalt de onderlinge rekening courant positie en de negatieve solvabiliteit van Intermetzo Zorg.

De belangrijkste aannames alsmede de risico's en onzekerheden van de kasstroomprognoses zijn:

- In 2017 zijn de opbrengsten uit zorgprestaties gedaald van € 113 miljoen naar € 108 miljoen. Voor 2018 wordt rekening gehouden met een verdere daling van de omzet tot € 104 miljoen. Voor 2018 is sprake van een toereikende contracteerruimte. Dit impliceert in geval van voldoende vraag dat de geprognosticeerde baten in beginsel kunnen worden gerealiseerd. Daarbij laten steeds meer gemeenten het productieplafond los. Mogelijke onzekerheden en risico's die samenhangen met deze omzet betreft de vraag of de inschatting van de cliënt aantallen gerealiseerd gaat worden.
- Het beheersen van de bedrijfskosten met de geprognosticeerde lagere opbrengsten. In 2017 zijn de kosten meer dan proportioneel gedaald ten opzichte van de opbrengsten. In 2018 zit er ruimte om de daling van de opbrengsten op te kunnen vangen met het terugbrengen van de externe inhuur en vastgoedlasten (opzeggen contracten met de curator voor de terreinen Veldheim en Stenia).
- Voor de jaren 2018 staat voor een bedrag van € 10 miljoen aan investeringen gepland. Het betreffen vooral renovaties van bestaand vastgoed. De financiering komt gedeeltelijk vanuit de verkoop van overbodig vastgoed. De business cases zijn in voorbereiding en de besluitvorming volgt in de tweede helft van 2018. Voor een positief besluit op de investeringen dienen de business cases een positieve netto contante waarde te hebben en de financiering dient volledig afgedekt te zijn.
- De eindafrekening van de transitie subsidie vanuit VWS ad. € 28 miljoen is nog niet definitief afgerekend en blijft een risico. Het risico wordt beperkt ingezien, omdat de subsidiabele kosten het bedrag aan subsidie ruim overschrijdt. De eindafrekening dient voor 1 juni 2018, voorzien van een accountantsverklaring, te zijn ingediend.
- Stichting Intermetzo Zorg gaat uit van een aanzienlijke verbetering van het huidige werkkapitaalbeheer, waarbij de voorfinanciering van de geleverde zorg aanzienlijk dient te worden teruggebracht. In de liquiditeitsscenario's wordt uitgegaan van een betalingstermijn van één maand. In 2018 vindt de facturering richting de gemeenten volledig plaats via Vecozo.
- In de eerste maanden van 2018 is er sprake van een dip in de liquiditeitspositie door het laat op gang komen van de individuele toewijzingen op cliëntniveau voor 2018. Voor alle cliënten moest een nieuwe toewijzing worden ontvangen in verband met een nieuwe AGB-code. Eind 2018 wordt een positieve kaspositie van € 5 miljoen verwacht.

Conclusie

Op basis van het voorgaande concludeert de Raad van Bestuur dat het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Wel wijst de Raad van Bestuur op de risico's die inherent zijn aan het maken van veronderstellingen over toekomstige ontwikkelingen in de opbrengststromen en de risico's met betrekking tot beheersen van de bedrijfskosten, investeringen en een adequaat werkkapitaalbeheer.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar en zijn gelijk aan de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling van Stichting Pluyn Hoenderloo Groep.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Intermetzo Zorg is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep. In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Het betreft de volgende stichtingen:

	<i>Juridische vorm 2017</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Mate van Zeggenschap</i>
Pluryn	Stichting	Nijmegen	100%
Pluryn Hoenderloo Groep	Stichting	Arnhem	100%
Pluryn Exploitatie	Stichting	Oosterbeek	100%
De Hoenderloo Groep	Stichting	Hoenderloo	100%
Hoenderloo Beheer	Stichting	Hoenderloo	100%
Pluryn Arbeid	Stichting	Groesbeek	100%
REA College Pluryn	Stichting	Nijmegen	100%
Speciaal Onderwijs De Bolster	Stichting	Voorst	100%
Speciaal Onderwijs Tarcisiusschool	Stichting	Nijmegen	100%
SeysCentra (proportioneel geconsolideerd)	Stichting	Nijmegen	50%
Bikewerk (proportioneel geconsolideerd)	Stichting	Nijmegen	50%
Centra Aangepast Paardrijden (proportioneel geconsolideerd)	Stichting	Nijmegen	50%
Cardo	Stichting	Groesbeek	100%
Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen	Stichting	Groesbeek	100%
Buurtmarkt Breedeweg	Stichting	Groesbeek	100%
Speciaal Voortgezet Onderwijs Kristallis	Stichting	Nijmegen	100%
Intermetzo Zorg	Stichting	Lochem	100%
LSG-Rentrays Onderwijs	Stichting	Lochem	100%
Zonnehuizen Onderwijs	Stichting	Lochem	100%
Intermetzo tot Steun	Stichting	Lochem	100%
Pro Intermetzo	Stichting	Lochem	100%
De Sprong (vanaf 1 juli 2017)	Stichting	Utrechtse Heuvelrug	100%

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen, worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten.

Bij de beoordeling of sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

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. De impact van de schattingswijzigingen worden verantwoord onder de paragraaf Materiele vaste Activa en paragraaf Voorzieningen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen 3,33%
- Machines en installaties 5,00%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 10,00% - 20,00%

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.

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa

De waarde van activa die niet meer dienstbaar zijn aan het bedrijfsproces, is gebaseerd op de taxatiewaarde met een correctie voor ontwikkelingen op de vastgoedmarkt.

Onderhoud materiële vaste activa

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Bijzondere waardeverminderingen

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

- De uit de begroting 2018 afgeleide kasstromen;
- De meerjaren investeringsbegroting voor de jaren 2018 t/m 2022;
- Beslissing voor nieuwbouw Almere;
- Het geleidelijk extramuraliseren van de lage ZZP's;
- Een WACC / disconteringsvoet van 5,25%;
- Algemene prijsindexatie van 1%.

Het verschil tussen de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2017 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt ruim € 91 mln. De contante waarde is aan kasstroom genererende eenheden toegerekend.

Stichting Intermetzo Zorg heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van kasstroom genererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017. De werkwijze van kasstroom genererende eenheden is overgenomen van de methodiek die binnen Stichting Pluryn Hoenderloo Groep wordt gehanteerd.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

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

De toerekening van opbrengsten, kosten en winstneming op Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten gebeurt naar rato van de verrichte prestaties ('percentage of completion'-methode) per balansdatum op basis van de tot de balansdatum gemaakte kosten voor de DBC / het DBC-zorgproduct in verhouding tot de geschatte totale kosten van de DBC / het DBC-zorgproduct.

Uitgaven die verband houden met kosten voor de DBC / het DBC-zorgproduct die na de balansdatum tot te verrichten prestaties leiden, worden als activa verwerkt indien het waarschijnlijk is dat ze in een volgende periode zullen leiden tot opbrengsten. Verwachte verliezen op onderhanden projecten worden onmiddellijk in de

resultatenrekening als last verwerkt. Het onderhanden werk uit hoofde van overige activiteiten niet zijnde DBC's wordt gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde van de activiteit. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de overige activiteiten, die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van opdrachtgevers in mindering gebracht.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Voor een nadere toelichting op de grondslagen voor waardering van de gevormde voorzieningen per balansdatum, wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichting van het volgende boekjaar staat opgenomen onder de kortlopende schulden.

Voor zover het aflossingsbedrag op leningen door het Ministerie van Justitie wordt vergoed, wordt deze aflossing jaarlijks toegevoegd aan de stand van de waarborghypotheek. Onder overige langlopende schulden zijn ook de waarborghypotheek ten gunste van het Ministerie van Justitie en het Ministerie van VWS opgenomen.

Deze hypotheek worden afgegeven om te voorkomen dat panden worden vervreemd waarvan de bouwkosten door het Ministerie van Justitie of het Ministerie van VWS zijn betaald.

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 de 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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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 worden 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. Toevoeging aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening 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 winst-en-verliesrekening 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. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Intermetzo Zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Intermetzo Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Intermetzo Zorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo december 2017 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,1% (Bron: www.pfzw.nl). Ultimo april 2018 bedroeg de dekkingsgraad 101,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. 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 aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere premies. Stichting Intermetzo Zorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Intermetzo Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. In overeenstemming met de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.). Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de geldmiddelen.

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelinggeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2017

6.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Grond	€ 3.380.320	€ 3.380.322
Terreinvoorzieningen	€ 74.819	€ 52.928
Gebouwen	€ 10.553.986	€ 11.799.539
Verbouwingen	€ 3.191.784	€ 2.550.643
Installaties	€ 1.330.209	€ 1.191.605
Onderhanden projecten	€ 555.797	€ -
Inventarissen	€ 439.661	€ 260.122
Vervoermiddelen	€ 91.876	€ 48.281
Automatisering	€ 221.534	€ 319.802
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	€ 1.234.465	€ -
	€ 21.074.451	€ 19.603.242

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari	€ 19.603.242	€ 20.728.831
Bij: Investerings / Desinvesterings / activering ingebruikname	€ 2.141.317	€ 114.637
Af: Afschrijvingen	€ -2.350.990	€ -1.240.226
Af: Bijzondere waardeverminderingen	€ 1.680.882	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 21.074.451	€ 19.603.242

Aanschafwaarde	€ 57.408.526	€ 52.866.447
Cumulatieve afschrijvingen	€ -36.334.075	€ -33.263.205

Activa met Waarborg

Per 01-01-2014 is de activa met waarborg gesaldeerd met de bijbehorende waarborghypotheek, deze wordt nu gepresenteerd onder de rubriek Gebouwen. De jaarlijkse aflossing komt ten laste van deze boekwaarde.

Onderstaand het verloopoverzicht:

Activa met Waarborg	Waarborg-hypotheek per 01-01-2017	Aflossing 2017	Waarborg-hypotheek per 31-12-2017	Boekwaarde waarborg per 31-12-2017
€ 52.946.079	€ 48.913.428	€ 105.459	€ 49.018.887	€ 3.927.192

Voor een specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep, wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in hoofdstuk 8.

6.2. Onderhanden Werken DBC's

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	€ 164.396	€ 356.927
Totaal	€ 164.396	€ 356.927

De positie onderhanden werk heeft uitsluitend betrekking op jongeren 18+ waarvan de zorg gefinancierd wordt vanuit de ZVW. De jeugd DBC's zijn in verband met systeemwijziging op 31 december 2017 allemaal afgerekend met de gemeenten.

6.3. Vorderingen en schulden uit hoofde van een financieringstekort/-overschot

Vorderingen uit hoofde van bekostiging

Nog te ontvangen inzake financiering WLZ

	31-dec-17	31-dec-16
€	28.867	€ 837.091
€	28.867	€ 837.091

Schulden uit hoofde van bekostiging

Verschuldigd inzake financiering WLZ

	31-dec-17	31-dec-16
€	-210.018	€ -828.226
€	-210.018	€ -828.226

De vordering inzake de WLZ financiering kan als volgt worden toegelicht:

	t/m 2014	2015	2016	2017	Totaal
Saldo per 1 januari	€ -620.922	€ -207.304	€ 837.091	€ -	€ 8.865
Financieringsverschil boekjaar	€ -	€ -	€ -	€ -210.018	€ -210.018
Correcties voorgaande jaren	€ -57.526	€ 489.424	€ -142.615	€ -	€ 289.282
Betalingen / ontvangsten	€ 678.448	€ -282.120	€ -665.609	€ -	€ -269.281
Saldo per 31 december	€ -	€ -	€ 28.867	€ -210.018	€ -181.151
Stadium van vaststelling:	C	C	B	A	

Interne berekening: A

Overeenstemming met zorgverz.: B

Definitieve vaststelling NZA: C

Specificatie financieringsverschil boekjaar:

	2017	2016
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	€ 11.754.832	€ 15.572.000
Af: Ontvangen voorschotten	€ -11.964.850	€ -14.734.909
Totaal financieringsverschil	€ -210.018	€ 837.091

6.4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Vorderingen op debiteuren	€ 1.153.860	€ 1.504.057
Vorderingen op gemeenten	€ 14.294.428	€ 17.934.756
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 859.489	€ -0
Overlopende activa	€ 0	€ 21.065
Vooruitbetaalde bedragen	€ 881.402	€ 864.759
Nog te ontvangen bedragen	€ 8.125.238	€ 6.668.873
Totaal	€ 25.314.417	€ 26.993.510

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 679.811 (2016: € 679.540). De vordering op gemeenten betreft het openstaande saldo met betrekking tot de facturatie over de zorgproductie in 2015, 2016 en 2017. Hierop is een voorziening in mindering gebracht van € 2.114.620 (2016: € 1.780.977). De vooruitbetaalde bedragen betreffen onder andere licentiekosten voor 2018 (€ 268.620) vooruitbetaalde opvangkosten voor cliënten (€ 404.538) en huurkosten 2018 (€ 88.354). In de nog te ontvangen bedragen heeft een bedrag van € 1.133.633 betrekking op Subsidies en heeft € 7.076.224 betrekking op nog te ontvangen toekenningen van gemeenten.

6.5. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Bankrekeningen	€ 3.559.170	€ 6.360.999
Kassen	€ 21.576	€ 25.646
Totaal	€ 3.580.746	€ 6.386.645

Het totaalbedrag aan liquide middelen is, met uitzondering van € 107.767 ten behoeve van bankgaranties, vrij beschikbaar.

6.6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
Kapitaal	€ 2.182.106	€ 2.182.106
Bestemmingsfondsen	€ -12.641.897	€ -12.821.737
Algemene en overige reserves	€ 9.232.705	€ 8.007.396
	€ -1.227.084	€ -2.632.235

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Kapitaal	€ 2.182.106	€ -	€ -	€ 2.182.106
	€ 2.182.106	€ -	€ -	€ 2.182.106

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Reserve aanvaardbare kosten	€ -14.153.738	€ 172.095	€ -	€ -13.981.642
Egalisatiereserve Ministerie van Justitie	€ 1.222.586	€ 7.745	€ -	€ 1.230.331
Stichting Vrienden van Valkenheide	€ 109.415	€ -	€ -	€ 109.415
	€ -12.821.737	€ 179.840	€ -	€ -12.641.897

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ 8.007.396	€ 1.225.310	€ -	€ 9.232.705
	€ 8.007.396	€ 1.225.310	€ -	€ 9.232.705

Het resultaat in het boekjaar wordt op basis van het omzetaandeel van WLZ en Jeugdzorg verdeeld naar respectievelijk Reserve Aanvaardbare kosten en Algemene Reserve. Aan de egalisatiereserves van het Ministerie van Justitie is conform de resultaatbestemming het exploitatieresultaat van de JJI Lelystad toegevoegd. Het Bestemmingsfonds Vrienden van Valkenheide is in 2009 ontstaan na liquidatie van de Stichting Vrienden van Valkenheide. Dit bestemmingsfonds mag uitsluitend worden aangewend voor het oorspronkelijke doel, namelijk ondersteuning van jongeren die verbonden zijn aan de terreinvoorziening Valkenheide in Maarsbergen (voormalig Joozt Utrecht).

6.7. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	Saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december
Groot onderhoud	€ 1.717.440	€ -	€ -6.951	€ -290.787	€ 1.419.702
Langdurig ziekteverzuim	€ 454.247	€ 144.687	€ -	€ -	€ 598.934
Jubilea	€ 613.579	€ 92.695	€ -242.225	€ -	€ 464.049
Nabetaling ORT over verlof	€ 1.357.021	€ -	€ -249.276	€ -	€ 1.107.745
	€ 4.142.287	€ 237.382	€ -498.452	€ -290.787	€ 3.590.430

Toelichting in welke mate het totaal van de voorziening als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 1.986.801
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 1.603.629
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 478.831

- De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige verplichtingen die samenhangen met groot onderhoud en is afgeleid van het Lange Termijn Onderhouds Plan (LTOP). De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde.
- Op grond van Richtlijn 271 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt een voorziening gevormd voor het in de toekomst door te betalen loon van langdurig zieke medewerkers in het kader van het dragen van het eigen risico. Voor medewerkers die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte wordt een voorziening genomen, waarbij het verplichting over het eerste jaar voor 100% wordt voorzien en het tweede jaar voor 70% wordt voorzien. Rekening wordt gehouden met de vertrekans van medewerkers op basis van historische gegevens. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde.
- De voorziening voor jubilea is afhankelijk van de CAO gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen bij 12,5, 25, 30 en 40 jarig dienstverband en bij pensionering en is gewaardeerd op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.
- De voorziening voor nabetaaling van onregelmatigheidstoelag over opgenomen verlof is bedoeld om de verplichtingen die hieruit voortvloeien te dekken en is gewaardeerd op basis van nominale waarde.

6.8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Schulden aan banken	€ 12.054.367	€ 12.840.688
Overige langlopende schulden	€ 600.000	€ -
Stand per 31 december	€ 12.654.367	€ 12.840.688

De nieuwe langlopende schuld betreft de betalingsregeling voor de huur van de Lindenhorst, waarbij € 600.000 in 2019 wordt afgelost.

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

	31-dec-17	31-dec-16
Stand per 1 januari	€ 13.755.147	€ 14.540.004
Af: aflossingen	€ -914.472	€ -784.857
Stand per 31 december	€ 12.840.675	€ 13.755.147
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -786.309	€ -914.459
Stand schulden aan banken per 31 december	€ 12.054.366	€ 12.840.688

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

	31-dec-17	31-dec-16
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	€ 786.309	€ 914.471
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	€ 12.054.366	€ 12.840.688
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 9.185.608	€ 9.884.050

Kredietfaciliteiten en verstrekte zekerheden:

Er zijn bankgaranties verstrekt voor € 107.767 aangaande huurverplichting voor een aantal maanden huur van diverse panden. De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Hypotheek door de Rabobank ad € 11.260.000 met als onderpand:
 - Radioweg te Almere
 - Vriezeveenseweg te Almelo
 - Mettrayweg te Eefde
 - Valkeweg te Eefde
 - Eefdeses Enkweg te Eefde

Aan de lening aan de Rabobank is de verplichting van minimale solvabiliteitsratio's van 12,5% (eigen vermogen / totaal vermogen) verbonden. Deze ratio is verbonden aan de geconsolideerde balans van de stichtingen Intermetzo Zorg en Intermetzo tot steun. De solvabiliteitsratio bedraagt op geconsolideerd niveau 20,6%. Intermetzo voldoet dus aan de vereiste minimale ratio. In bijlage I t/m III is de geconsolideerde balans, resultatenrekening en de bijbehorende kentallen van Stichting Intermetzo Zorg en Intermetzo tot Steun als onderbouwing toegevoegd.

De kredietfaciliteit bij de ING is in de eerste vijf maanden van 2017 volledig afgelost en de hypotheek is doorgehaald.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar hoofdstuk 8 overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6.9. Kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Crediteuren	€ 3.499.830	€ 3.375.306
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 12.963.068	€ 9.405.808
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	€ 786.309	€ 914.471
Belastingen en sociale premies	€ 3.509.168	€ 3.945.521
Schulden ter zake van pensioenen	€ 122.002	€ 868.529
Nog te betalen salarissen	€ 147.748	€ 675.941
Vakantiegeld	€ 2.133.770	€ 2.215.211
Vakantiedagen	€ 1.822.841	€ 1.148.433
Overige schulden	€ 1.255.553	€ 10.533.942
Nog te betalen kosten	€ 8.377.867	€ 2.569.869
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 68.983	€ 3.345.415
Overlopende passiva	€ 248.007	€ -
	€ 34.935.146	€ 38.998.446

De schulden aan groepsmaatschappijen betreft de rekening-courant verhouding met de gelieerde stichting Intermetzo tot Steun. Over deze rekening-courant positie wordt geen interest berekend. De post nog te betalen kosten bevat onder andere de liquiditeitssteun van het Ministerie van VWS (wordt in 2018 vastgesteld), diverse reserveringen over voorgaande jaren, nog te betalen facturen met betrekking tot 2017, huurkosten, naheffingsaanslag van de belastingdienst, terug te betalen ESF subsidies. De post vooruit ontvangen opbrengsten bestaat onder andere uit een subsidie DJI en vooruit ontvangen kapitaalslasten.

6.10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Alle door de Stichting Intermetzo Zorg afgesloten huurcontracten zijn aan te merken als operational lease. De totale verplichting bedraagt ongeveer € 4,2 miljoen op jaarbasis.

Leaseverplichtingen

Er zijn diverse leaseverplichtingen voor vervoermiddelen.

<i>Duur verplichting</i>	<i>Vervoermiddelen</i>	
Korter dan 1 jaar	€	158.370
Langer dan 1 jaar	€	66.518
Langer dan 5 jaar	€	-
Totaal verplichting	€	224.888

Verplichting VPB

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen geen rekening te hoeven houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

7. Mutatieoverzicht Materiele vaste Activa

	<i>Bedrijfsgebouwen en terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen etc.</i>	<i>Materiële vaste activa in uitvoering etc.</i>	<i>Niet aan bedrijfsproces dienstbare activa</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 januari 2017						
Aanschafwaarde	€ 40.636.769	€ 2.437.082	€ 9.792.596	€ -	€ -	€ 52.866.447
Cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ -22.853.337	€ -1.245.477	€ -9.164.391	€ -	€ -	€ -33.263.205
Boekwaarde	€ 17.783.432	€ 1.191.605	€ 628.205	€ -	€ -	€ 19.603.242
Mutaties boekjaar 2017						
Investeringen	€ 879.269	€ 216.145	€ 490.105	€ 555.797	€ -	€ 2.141.315
Herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -1.908.210	€ -77.541	€ -365.239	€ -	€ -	€ -2.350.990
Bijzondere waardevermindering	€ 2.506.222	€ -	€ -	€ -	€ -825.340	€ 1.680.882
Terugname geheel afgeschreven activa:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Aanschafwaarde	€ -105.460	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -105.460
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ 105.460	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 105.460
Desinvesteringen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Aanschafwaarde	€ -3.878.617	€ -	€ -	€ -	€ 3.878.617	€ -
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ 1.818.812	€ -	€ -	€ -	€ -1.818.812	€ -
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -582.524	€ 138.604	€ 124.865	€ 555.797	€ 1.234.465	€ 1.471.207
Stand per 31 december 2017						
Aanschafwaarde	€ 40.038.184	€ 2.653.227	€ 10.282.701	€ 555.797	€ 3.878.617	€ 57.408.526
Cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ -22.837.275	€ -1.323.018	€ -9.529.630	€ -	€ -2.644.152	€ -36.334.075
Boekwaarde	€ 17.200.909	€ 1.330.209	€ 753.071	€ 555.797	€ 1.234.465	€ 21.074.451

8. Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Jaar	Lening gever	Hoofdsom	Loop-tijd	Soort lening	Rente perc.	Restschuld 31-dec-2016	Nieuwe leningen 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31-dec-2017	Restschuld over 5 jaar	Rest loopt.	Afloss. wijze	Aflossing in 2018	Gestelde zekerh.
2003	BNG	€ 3.195.000	40	Annuiteit	2,7100%	€ 2.647.941	€ -	€ 67.795	€ 2.580.146	€ 2.241.168	27	Lineair	€ 69.633	Borg Staat der NL
2010	Min.v.Financien	€ 1.900.000	30	Annuiteit	3,4100%	€ 1.384.044	€ -	€ 37.664	€ 1.346.380	€ 1.158.060	24	Lineair	€ 38.990	Borg Staat der NL
2002	ING	€ 563.822	16,25	Annuiteit	4,9500%	€ 39.706	€ -	€ 39.706	€ -	€ -	0	Lineair	€ -	Onr. Goed
2002	ING	€ 500.000	20	Annuiteit	3,8000%	€ 143.750	€ -	€ 143.750	€ -	€ -	0	Lineair	€ -	Onr. Goed
2007	Rabo	€ 11.260.000	25	Lineair	(Euribor + 0,25%)	€ 9.539.718	€ -	€ 625.556	€ 8.914.162	€ 5.786.380	16	Lineair	€ 677.686	Onr. Goed
Totaal		€ 17.418.822				€ 13.755.159	€ -	€ 914.472	€ 12.840.687	€ 9.185.608			€ 786.309	

9. Toelichting op de resultatenrekening over 2017

9.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	€ 11.910.306	€ 17.051.587
Opbrengsten Jeugdzorg (inclusief GGZ)	€ 81.148.821	€ 81.992.343
Opbrengsten Ministerie van Justitie en veiligheid (exclusief subsidies)	€ 93.059.127	€ 99.043.930
Overige zorgprestaties	€ 1.343.496	€ -
	€ 108.472.259	€ 112.517.214

9.2. Subsidies (excl. WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Overige Subsidies	€ 1.056.761	€ 1.978.839
Rijkssubsidies Ministerie van VWS	€ 7.682.033	€ 12.571.535
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	€ 304.660	€ 480.452
	€ 9.043.454	€ 15.030.826

De Rijkssubsidie Ministerie van VWS betreft de subsidie vanuit de Transitie Autoriteit Jeugd.

9.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Detachering personeel	€ 168.311	€ 554.554
Verhuur	€ 927.398	€ 304.777
Commerciële omzet	€ 23.082	€ 1.410
Overige	€ 2.310.444	€ 1.010.811
	€ 3.429.235	€ 1.871.552

In de overige opbrengsten is de vrijval van de reservering voor de eindafrekening AWBZ/WLZ voorgaande jaren (€ 1.336.782) opgenomen.

9.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	€ 52.282.936	€ 59.003.816
Sociale lasten	€ 8.686.530	€ 10.000.448
Pensioenpremie	€ 4.726.633	€ 5.512.094
Andere personeelskosten	€ 5.257.644	€ 9.827.684
Doorberekende personeelskosten	€ 1.348.052	€ -48.401
Subtotaal	€ 72.301.795	€ 84.295.641
Personeel niet in loondienst	€ 8.429.607	€ 8.701.335
	€ 80.731.401	€ 92.996.976

Specificatie gemiddeld aantal werknemers (in fte):

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 1.128 FTE in dienst (2016: 1.395 FTE).

9.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Terreinvoorzieningen	€ 4.854	€ 3.508
Gebouwen en verbouwingen	€ 1.903.356	€ 747.220
Installaties	€ 77.541	€ 71.847
Inventarissen	€ 181.339	€ 185.072
Automatisering	€ 157.454	€ 209.227
Vervoermiddelen	€ 26.447	€ 23.353
Totaal	€ 2.350.991	€ 1.240.226

9.6. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Mutatie impairment	€ -2.506.222	€ -
Mutatie afwaardering te verkopen panden	€ 825.340	€ -
	€ -1.680.882	€ -

9.7. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 5.269.196	€ 5.184.748
Algemene kosten	€ 12.329.361	€ 8.528.986
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 11.347.831	€ 8.580.767
Onderhoudskosten	€ 3.980.757	€ 3.548.147
Energiekosten	€ 1.459.559	€ 1.487.216
Huur en leasing	€ 3.537.129	€ 4.153.788
(Dotaties en vrijval) voorzieningen	€ -46.258	€ 3.058.338
	€ 37.877.575	€ 34.541.990

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen door het uitbesteden van zorgactiviteiten. De algemene kosten zijn toegenomen door meerkosten ten behoeve van de integratie met Pluryn. Kosten betreffen onder meer extra reiskosten van medewerkers Eefde - Nijmegen, kosten ten behoeve van integratie van ICT systemen en extra communicatiekosten. Gedeeltelijk worden de meerkosten verbonden aan de integratie door subsidies van de TAJ gedekt. De onderhoudskosten, huur en leasing zijn afgenomen door het afstoten van panden. De dotatie voorzieningen bestaat uit de dotatie in dubieuze debiteuren, voorziening onderhoud, Jubilea en Langdurig ziekteverzuim.

9.8. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Rentebaten	€ -	€ -1.381
Rentelasten	€ 260.712	€ 235.662
	€ 260.712	€ 234.281

9.9. Honoraria Accountant

Het honorarium van de accountant over 2017 is als volgt te specificeren:

	2017	2016
1. Controle jaarrekening	€ 181.500	€ 635.504
2. Overige werkzaamheden	€ 197.975	€ -
3. Fiscale advisering	€ -	€ -
4. Andere niet controle diensten	€ -	€ -
	€ 379.475	€ 635.504

De accountantskosten zijn verantwoord ongeacht of de werkzaamheden in 2017 zijn verricht. In 2017 betreffen de overige werkzaamheden de controle van overige verantwoordingen waaronder begrepen de diverse nacalculaties voor zorgkantoren en NZa.

De controle op de jaarrekeningen 2017 en 2016 zijn uitgevoerd door EY. In het jaar 2016 zijn ook de kosten van de jaarrekeningen 2015 en 2014 opgenomen; de controle over deze jaren is uitgevoerd door KPMG.

9.10. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Intermetzo Zorg. Het voor Stichting Intermetzo Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp is in 2017 € 181.000, Klasse V.

Overzicht van complexiteitspunten

criterium	Aantal punten
Kennisintensiteit	4
Aantal taken	2
Aantal relevante financieringsbronnen in relatie tot omzet uit die bronnen	3
Omzet	5
Totaal aantal complexiteitspunten	14

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	Mevr. A. van de Maat	Mevr. A. van de Maat
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Gewezen Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	n.v.t.	1/1 - 1-5
Omvang dienstverband (in fte)	n.v.t.	1
Gewezen topfunctionaris?	ja	ja
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ 92.797
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ 3.983
Subtotaal	€ -	€ 96.781
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ -	€ 96.781
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		

Gegevens 2016

	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2016		
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.913	€ 55.091
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.740	€ 3.870
Totaal bezoldiging 2016	€ 128.653	€ 58.961

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Funcctiegegevens	Mevr. A. van de Maat
Funcctie(s) gedurende dienstverband	Gewezen Voorzitter Raad van Bestuur
Deeltijdfactor in fte	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 35.000
Individueel toepasselijk maximum	n.v.t.
-/- Onverschuldigd deel	€ -
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 35.000
Waarvan betaald in 2017	€ 35.000

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Funcctie
dhr. R.J. M. de Jong	Voorzitter Raad van Bestuur
Mevr. M.A.T. Kavelaars	Lid Raad van Bestuur
Dhr. J.J.M. Thielen	Voorzitter Raad van Toezicht
Mevr. U.M. Aalbers	Lid Raad van Toezicht
Dhr. G.H.A.M. van Berlo	Lid Raad van Toezicht
Mevr. Y.S.M. Bieshaar	Lid Raad van Toezicht
Dhr. M. den Braber	Lid Raad van Toezicht
Dhr. A. Höppener	Lid Raad van Toezicht
Mevr. A. van Popta - Kwant	Lid Raad van Toezicht

Toelichting op Beloning

De omvang van de dienstverbanden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor deze stichting is omgerekend kleiner dan 0,5% van 1 FTE. Derhalve op nihil verantwoord. De verantwoorde beloning betreft een doorbelasting voor bestuurlijke en toezichthoudende activiteiten door verbonden entiteiten.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

9.11. Gebeurtenissen na balansdatum

Het bestuur van Stichting Intermetzo Zorg is voornemens om in 2018 een juridische fusie met Stichting Intermetzo tot Steun (verdwijnt) aan te gaan.

De motivering voor dit voornemen per fusie is als volgt:

De fusie beoogt te komen tot een bundeling van het vermogen van de bij de fusie betrokken rechtspersonen. Dit vergroot de flexibiliteit en zal tot kostenbesparing leiden. De activiteiten van Stichting Intermetzo tot Steun worden in de Stichting Intermetzo Zorg voortgezet. De fusie heeft geen negatieve invloed op het vermogen en resultaten van de samengevoegde rechtspersonen. Er wordt een positief effect op het resultaat verwacht, aangezien het opereren vanuit één rechtspersoon kostenbesparend zal werken. Ten gevolge van de fusie zullen de, eventueel, bij de Stichting Intermetzo tot Steun in dienst zijnde werknemers in dienst treden van de Stichting Intermetzo Zorg op basis van een pakket van arbeidsvoorwaarden dat niet minder gunstig is dan dat direct voorafgaande aan de fusie. De fusie leidt niet tot een wijziging in de Governance-structuur.

9.12. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Intermetzo Zorg heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2018. De jaarrekening van Stichting Intermetzo Zorg is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2018.

9.13. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur:

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

Raad van Toezicht:

Dhr. J.J.M. Thielen
Voorzitter

Mevr. J.E. van Popta-Kwant

Mevr. U.M. Aalbers

Dhr. M. den Braber

Dhr. A.P.J. Höppener

Dhr. G.H.A.M. van Berlo

10. Overige gegevens

10.1. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (zie hoofdstuk 2).

10.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

11.1 BIJLAGE I: Geconsolideerde balans Intermetzo zorg en Intermetzo tot Steun

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2017	31 december 2016
Vaste activa			
Materiële vaste activa	6.1	€ 23.887.224	€ 22.557.734
Vlottende activa			
Onderhanden werken DBC's	6.2	€ 164.396	€ 356.927
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.3	€ 28.867	€ 837.091
Debiteuren en overige vorderingen	6.4	€ 25.314.417	€ 26.993.510
Liquide middelen	6.5	€ 3.907.460	€ 6.590.889
		€ 29.415.140	€ 34.778.417
Totaal activa		€ 53.302.364	€ 57.336.151

Passiva	Ref	31 december 2017	31 december 2016
Eigen Vermogen	6.6		
Kapitaal		€ 2.182.106	€ 2.182.106
Bestemmingsreserves		€ 175.000	€ 175.000
Bestemmingsfondsen		€ -12.233.619	€ -12.405.852
Algemene en overige reserves		€ 20.837.556	€ 19.269.364
		€ 10.961.042	€ 9.220.618
Voorzieningen	6.7	€ 3.904.852	€ 4.781.414
Langlopende schulden (> 1 jaar)	6.8	€ 12.654.367	€ 12.840.688
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6.3	€ 210.018	€ 828.226
Overige kortlopende schulden	6.9	€ 25.572.085	€ 29.665.202
		€ 25.782.103	€ 30.493.428
Totaal passiva		€ 53.302.364	€ 57.336.148

11.2 BIJLAGE II: Geconsolideerde resultatenrekening Intermetzo zorg en Intermetzo tot Steun

	Ref	2017		2016	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.1	€	108.472.259	€	112.517.214
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	7.2	€	9.043.454	€	15.030.826
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3	€	3.944.532	€	3.646.696
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 121.460.245		€ 131.194.736
Personeelskosten	7.4	€	80.733.268	€	93.213.488
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€	2.503.364	€	1.415.965
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	7.6	€	-1.680.882	€	-
Overige bedrijfskosten	7.6	€	37.903.410	€	34.470.212
Som der bedrijfslasten			€ 119.459.160		€ 129.099.665
Bedrijfsresultaat			€ 2.001.084		€ 2.095.071
Financiële baten en lasten	7.7	€	-260.712	€	-234.251
Netto Resultaat			€ 1.740.372		€ 1.860.820

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Bestemmingsfondsen	€	515.063	€	1.524.619
Algemene en overige reserve:	€	1.225.310	€	336.201
	€	1.740.372	€	1.860.820

11.3 BIJLAGE III: Geconsolideerde solvabiliteit Intermetzo zorg en Intermetzo tot

Steun

In de Waiver voor de jaarrekening 2014 van februari 2016 staat de eis: 'solvabiliteitsratio, geconsolideerd, moet minimaal 12,5% zijn'. De definitie die de Rabobank hierbij hanteert is: Eigen vermogen / Totaal vermogen.

	2014		2015		2016		2017	
Ratio EV / TV	€ 10.768.106	19,1%	€ 8.429.234	13,7%	€ 9.220.618	16,1%	€ 10.961.042	20,6%
	€ 56.371.164		€ 61.338.251		€ 57.336.148		€ 53.302.364	

Intermetzo Zorg voldoet aan de eis van een minimale solvabiliteit van 12,5%.

11.4 BIJLAGE IV: Resultatenrekening Segment JJI Lelystad

	2017		2016	
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	€	13.965.348	€	13.630.588
Overige bedrijfsopbrengsten	€	59.620	€	59.360
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 14.024.968		€ 13.689.948
Personeelskosten	€	9.891.063	€	9.679.566
Afschrijvingen op vaste activa	€	122.602	€	115.249
Overige bedrijfskosten	€	3.884.603	€	3.789.714
Som der bedrijfslasten		€ 13.898.268		€ 13.584.529
Bedrijfsresultaat		€ 126.700		€ 105.419
Financiële baten en lasten	€	-118.955	€	-125.057
Netto Resultaat		€ 7.745		€ -19.638

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Bestemmingsfonds egalisatiereserve	€	7.745	€	-19.638
------------------------------------	---	-------	---	---------

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Egalisatiereserve Ministerie van Justitie	€ 1.222.586	€ 7.745		€ 1.230.331
	€ 1.222.586	€ 7.745	€ -	€ 1.230.331

Toelichting egalisatiereserve

Onder de 'overige mutaties' zijn opgenomen de gecalculeerde rente over de egalisatiereserve.

De opstelling onder paragraaf 6.6 voor zover die betrekking heeft op de egalisatiereserve wordt hiermee verbeterd.

Toelichting Opbrengsten

De opbrengsten onder paragraaf 9.1 komen niet geheel overeen met de opbrengsten zoals vermeld in 'Formulier A-1'.

	Paragraaf 9.1	Formulier A-1	Verschil
Reguliere subsidie en BONO's	€ 13.777.470	€ 13.777.470	€ -
Subsidie V&J inzake AWRJ VIV	€ 292.166		€ 292.166
ESF subsidie		€ 187.878	€ -187.878
Bijdrage school Eduvier huisvesting		€ 59.620	€ -59.620
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	€ 14.069.636	€ 14.024.968	€ 44.668

In de jaarrekening zijn de ESF subsidies verantwoord onder paragraaf 9.2 'Subsidies', en de bijdrage in de huur is verantwoord onder paragraaf 9.3 'Overige bedrijfsopbrengsten'.



Postadres : Postbus 53, 6500 AB Nijmegen
Bezoekadres : Industrieweg 50, 6541 TW Nijmegen
Telefoon : 088 - 779 20 00
E-mail : info@pluryn.nl

www.pluryn.nl