



Jaarverslag 2017

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

18-5-2018

INHOUD

0 Voorwoord	3
1 Profiel van de organisatie	4
2 Kernprestaties	5
3 Maatschappelijk ondernemen	6
4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap	7
4.0 Toezicht	7
4.1 Bestuur	8
4.2 Medezeggenschap en vertrouwenspersonen	8
5 Beleid inspanningen en prestaties	9
5.0 Beleid	9
5.0.1 Algemeen beleid	9
5.0.2 Financieel beleid	11
5.0.3 Toekomstverwachtingen	14
5.1 Jaarrekening 2017	
5.1.1 Balans per 31 december 2017	15
5.1.2 Resultatenrekening over 2017	16
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2017	17
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017	24
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	30
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	31
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	32
5.1.9 Wet normering topinkomens	33
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2017	34
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	39
5.2.2 Nevenvestigingen	39
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	40

0 Voorwoord

Geachte lezer,

Het Maartenhuis is volop in ontwikkeling. In het boekjaar 2017 konden wij door uitbreiding 7 nieuwe bewoners en 2 gezinnen verwelkomen. Voor het Maartenhuis betekent deze uitbreiding een efficiëntere inzet van middelen, een kwaliteitsverbetering in het wonen en vooral een extra impuls voor de leef- en werkgemeenschap.

Vanwege de ingebruikname van het huis Iona, hetgeen een grote investering was met zekere risico's, werd een behoudende begroting opgesteld; voor het boekjaar was een klein negatief resultaat voorzien. Omdat de resultaten zowel wat betreft opbrengsten als kosten zijn meegevallen kunnen wij nu terugzien op een uitstekend jaar.

Sinds de oprichting is Maartenhuis erfpachter van grond van Staatsbosbeheer. De erfpachtcanon is in het verleden altijd redelijk geweest maar dreigde het komende decennium met een factor 2,5 te stijgen. Dankzij het Camphill-fonds kon het Maartenhuis deze grond verwerven en daarmee gezonde financiële vooruitzichten behouden.

Een andere ontwikkeling die wij toejuichen is de introductie van het vernieuwde kwaliteitskader gehandicaptenzorg. De methodiek van het kwaliteitskader past goed bij onze organisatie en is integraal geïmplementeerd. Van de resultaten van het kwaliteitskader is een separaat verslag beschikbaar.

Met de goede financiële resultaten en het kwaliteitskader als basis willen wij de komende jaren extra investeren in toekomstbestendigheid. Wij realiseren ons dat de kwaliteit van leven van onze bewoners in grote mate wordt bepaald door de zorg die ze ontvangen. Die zorg is goed en dat moet minimaal zo blijven. Onze medewerkers en vrijwilligers hebben zich daar zichtbaar aan verbonden.

29 april 2018

F.M. van den Broeck
Directeur-bestuurder

1 Profiel van de organisatie

Het Maartenhuis is een kleine, unieke organisatie op Texel waar dagelijks medewerkers en vrijwillige medewerkers werken aan een woon- en werkplek voor mensen met een zorgvraag. Wij doen dat door het antroposofische gedachtegoed in de praktijk te brengen.

Het Maartenhuis maakt deel uit van de internationale Camphillbeweging. Dat betekent, dat bewoners met een zorgvraag en hun verzorgende medebewoners, al of niet met hun gezin, onder één dak wonen en hun leven delen.

Uitgangspunt voor de levenswijze op het Maartenhuis is het gegeven dat ieder mens een unieke persoonlijkheid is met de wens om een eigen ontwikkelingsweg te gaan.

Het Maartenhuis is een juridisch zelfstandige organisatie.

Rechtspersoon	Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis
Adres	Ruijslaan 81
Postcode	1796 AZ
Plaats	De Koog
Telefoonnummer	0222744222
Identificatienummer KvK	41239982
E-mailadres	secretariaat@maartenhuis.nl
Website	www.maartenhuis.nl

2 Kernprestaties

Het maartenhuis levert zorg en ondersteuning aan mensen met een zorgvraag (VG, LG, ZG, NAH en/of GGZ). Wij bieden de functies verblijf, begeleiding, persoonlijke verzorging en dagbesteding.

Het Maartenhuis heeft een toelating voor deze functies. Het aantal beschikbare verblijfsplaatsen voor cliënten met WLZ- of WMO-indicatie bedraagt per einde verslagjaar 38. In totaal ontvingen circa 65 cliënten zorg. Dit is zowel voor verblijfszorg, begeleiding bij zelfstandig wonen als dagbesteding.

Aantal verblijfsplaatsen	38
Aantal cliënten	65
Aantal medewerkers (per 31-12)	56
Fte (per 31-12)	35
Aantal vrijwillige medewerkers	45

3 Maatschappelijk ondernemen

Van oudsher is het Maartenhuis een maatschappelijke onderneming. MVO zit in onze genen en wordt gekenmerkt door sociaal therapie, biologische land- en tuinbouw en duurzaamheid.

Uitgangspunt voor de levenswijze op het Maartenhuis is het gegeven dat ieder mens een unieke persoonlijkheid is met de wens om een eigen ontwikkelingsweg te gaan. Onze visie is dat werken voor mensen van fundamenteel belang is. Het geeft innerlijke kracht en zelfvertrouwen voor de persoonlijke ontwikkeling. In het Maartenhuis wordt met zorg gekeken naar de juiste werkplek voor iedereen. Hierbij wordt rekening gehouden met de biografie van de betreffende persoon en natuurlijk zijn of haar eigen wensen.

Het Maartenhuis maakt deel uit van de internationale Camphillbeweging. Dat betekent, dat bewoners met een zorgvraag en een aantal van hun verzorgende medebewoners, al of niet met hun gezin, onder één dak wonen en hun leven delen.

Regionale samenwerking vindt plaats met een aantal antroposofische zorginstellingen in de kop van Noord-Holland terwijl landelijk wordt samengewerkt binnen Camphill Nederland.

Om de lokale samenwerking op Texel te coördineren overleggen Texelse zorgaanbieders en de gemeente Texel in het zogenaamde overleg Texelzorg. Met een aantal van deze zorgaanbieders werken wij samen. Aan cliënten van 's-Heerenloo en De Waerden wordt dagbesteding verstrekt. Met Omring en Geriant bieden wij dagbehandeling aan mensen met dementie in het "Ontmoetingscentrum Texel".

Met diverse ondernemers en organisaties op Texel zijn samenwerkingsafspraken in het kader van dagbesteding gesloten. Door samenwerking met Staatsbosbeheer, de Vlinderstichting en de Agrarische natuur- en landschapsvereniging 'De Lieuw' Texel dragen we bij aan behoud en ontwikkeling van natuurwaarden en publiekseducatie.

Samenwerking internationaal	Camphill Midden-Europa
Nationaal en regionaal	Camphill Nederland, VGZ, Noorderhoeve, Scorlewald, Aequor, SBB (leerbedrijf), Facit, VGN, NVAZ
Lokaal	Gemeente Texel, Texelzorg, Novalishoeve, De Waerden, 's-Heerenloo, Omring, Geriant, Texels Welzijn Staatsbosbeheer, De Lieuw, diverse bedrijven en organisaties.

4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap

4.0 Toezicht

Het Maartenhuis is een stichting met een bestuur dat is ingericht volgens een raad van toezicht model.

De raad van toezicht bestaat uit 5 personen. Het past in de visie van de raad van toezicht dat de zorgbrede governance code van 2017 volledig wordt toegepast. In het boekjaar werd hiervoor een statutenwijziging voorbereid. De raad van toezicht sluit in haar toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie. De raad van toezicht heeft daarbij nadrukkelijk aandacht voor de stabiliteit en continuïteit van de organisatie.

De formele positie van de raad van toezicht is statutair beschreven. Deze omvat naast het toezicht op de besturing de rol van werkgever van de directeur-bestuurder. De raad van toezicht voert deze taak vanuit een proactieve en constructieve benadering, op basis van onderling vertrouwen en vertrouwen naar de directeur-bestuurder. De raad van toezicht vervult daarbij de rollen van klankbord en adviseur voor de directeur-bestuurder. De raad van toezicht overlegt tenminste vijf keer per jaar met de directeur-bestuurder en daarnaast jaarlijks met de ondernemingsraad, cliëntenraad en de externe accountant.

De raad van toezicht onderwerpt haar eigen functioneren aan kritische reflectie en draagt zorg voor haar eigen scholing en ontwikkeling. In het verslagjaar zijn twee leden van de raad van toezicht wegens bereiken van de maximale zittingstermijn afgetreden. De raad heeft twee nieuwe leden aangesteld. Leden van de raad van toezicht ontvangen een onkostenvergoeding en overigens geen bezoldiging.

De samenstelling van de raad van toezicht is in 2017 als volgt geweest:

Naam	Functie	Overige (neven)functies in 2017
H. Kieft	Voorzitter	Zelfstandig beleidsadviseur. Adviseur Zorgcoöperatie Texel Samen Beter. Penningmeester Stichting Salt Farm Foundation.
S.B. Rip	Secretaris	Kantonrechter. Bestuur golfclub de Texelse
J.D. Hoogendoorn	Lid	Zelfstandig accountant/belastingadviseur
W.H.E. Parlevliet	Lid	Lid Raad van Advies van/bij Bouwaandeel B.V. Voorzitter redactieraad tijdschrift Bouwrecht van Wolters Kluwer.
P.M.H. Folkerts-Nieuwenhuizen	Lid	Directeur-bestuurder St. Texels Museum. Bestuurslid Nationaal Park Duinen van Texel. Bestuurslid St. Waddencentra. Bestuurslid St. Rede van Texel live.

4.1 Bestuur

De raad van bestuur wordt gevormd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder geeft leiding aan een vijftal leidinggevenden en zes parttime stafmedewerkers.

In geheel 2017 heeft de raad van bestuur bestaan uit:

Naam	Functie	Overige (neven)functies in 2017
F.M. van den Broeck	Directeur- bestuurder	Zelfstandig organisatieadviseur. Voorzitter raad van commissarissen Koninklijke TESO N.V. Uit hoofde van functie: Voorzitter stichting Camphill Nederland

4.2 Medezeggenschap en vertrouwenspersonen

Het Maartenhuis heeft zowel voor cliënten als voor medewerkers een vertrouwenspersoon. Voor de cliënten is er een zelfstandig werkende vertrouwenspersoon. Voor de medewerkers is dit een vertrouwenspersoon van Facit. In samenwerking met de Raphaelstichting en Noorderhoeve heeft het Maartenhuis een klachtencommissie vormgegeven.

Cliënten en familie van cliënten adviseren de directeur-bestuurder door middel van de cliëntenraad. Deze cliëntenraad bestaat uit 3 deelraden: een familieraad, een bewonersraad en een deelnemersraad.

De bewoners- en deelnemersraden houden zich vooral met praktische dagelijkse zaken bezig. De familieraad wordt betrokken bij meer beleidsmatige onderdelen. De drie deelraden komen tenminste jaarlijks bij elkaar. De deelnemers en bewonersraad worden gefaciliteerd in praktische zin en hebben beiden een interne coach die hen ondersteunt.

In het verslagjaar is de cliëntenraad betrokken bij diverse thema's, projecten en beleidsmatige (kwaliteits)aspecten. De samenwerking met de cliëntenraad heeft onder meer betrekking gehad op het beleid, diverse zorgprotocollen, kwaliteit, de begroting, de jaarrekening, de offerte van Wlz-zorg en investeringen.

Medezeggenschap voor medewerkers vindt plaats via de ondernemingsraad. De ondernemingsraad van het Maartenhuis bestaat uit vijf leden. Bestuurder en ondernemingsraad hebben gemiddeld elke twee maanden overleg gevoerd. Over de door de W.O.R en C.A.O voorgeschreven onderwerpen werd advies dan wel instemming gevraagd aan de ondernemingsraad.

Aantal klachten	0
Aantal meldingen vertrouwenspersonen	0

5 **Beleid, inspanningen en prestaties**

5.0.1 **Algemeen beleid**

Het beleidsplan van het Maartenhuis is getiteld "Nieuwe realiteit". Hiermee verwijzen we naar de context waarin de zorgsector moet opereren. Er is voor zorgverleners sprake van een geheel nieuwe realiteit; zekerheden uit het verleden zijn niet langer zeker, lange termijn afspraken over financiering hebben plaats gemaakt voor korte termijn politiek. Onze kracht blijft het leveren van een kwalitatief hoog niveau van zorg.

Het beleidsplan van het Maartenhuis voor de periode 2016 tot en met 2018 is vormgegeven rond vier hoofddoelen:

- Gemeenschapsvorming
- Maatschappelijke verantwoordelijkheid
- Ontwikkeling van mensen
- Ontwikkeling van aanbod

Gemeenschapsvorming

Het Maartenhuis biedt op haar bijzondere locatie, vanuit haar antroposofische identiteit een zorg van zeer hoge kwaliteit. Aan deze kwaliteit ligt de visie ten grondslag dat de leefgemeenschap daaraan in belangrijke mate bijdraagt.

Risico's ontstaan als het Maartenhuis de kwaliteit of de financiële situatie niet op orde heeft.

Het beleid is voornamelijk gericht op kwaliteitsverbetering, het verstevigen van de financiële positie en op beleidsbeslissingen van de overheid zoals extramuralisering en het invoeren van integrale tarieven.

Om dit beleid uit te voeren zijn investeren wij in de organisatie en ons vastgoed.

Het Maartenhuis heeft een traditie van inwonende medewerkers en inwonende cliënten met een verstandelijke beperking. Gemeenschapsvorming vanuit de antroposofische basis kan echter op meerdere wijzen worden vormgegeven. Wanneer zich kansen voordoen om de gemeenschapsvorming verder te stimuleren dan zullen we nieuwe initiatieven overwegen. Wonen en cultuur blijven belangrijke waarden.

Maatschappelijke verantwoordelijkheid

De kanteling in de zorg heeft tot gevolg dat een groter beroep moet worden gedaan op mantelzorgers en vrijwilligers. In samenspraak met de cliëntenraad geven wij hieraan invulling.

Het beleid van omgekeerde integratie draagt bij aan de 'kanteling' van de zorg. Vrijwilligers zijn in grote mate bereid zich voor de bewoners en deelnemers in te zetten. Het is belangrijk om te blijven zien en erkennen welke belangrijke bijdrage vrijwilligers leveren aan onze leefgemeenschap. Vrijwilligers worden betrokken bij culturele activiteiten en krijgen passende scholings- en

ontwikkelingsmogelijkheden aangeboden.

Door de invoering van de integrale tarieven en grote kortingen in de contracteringsruimte zijn de “ondernemersrisico’s” voor zorgaanbieders vergroot. Om hiermee om te gaan streven wij naar een flexibele kostenstructuur. In opdracht van de NZA is door KPMG een onderzoek uitgevoerd naar de kosten van de zorgzwaartepakketten. Doelstelling hiervan was om vast te stellen of de tarieven van de ZZP’s aanpassing behoeven. De uitkomsten van het onderzoek geven geen nieuwe risico’s voor het Maartenhuis.

Met investeringen, zowel op het gebied van automatisering, communicatie als veiligheidssystemen (domotica) streven wij naar kwaliteitsverbetering én efficiëntie.

Zorgkantoren voeren een ‘scheiden wonen en zorgbeleid’. Dit beleid stelt het Maartenhuis voor grote uitdagingen omdat de woonhuizen hier veelal niet op zijn ingericht. Implicatie is dat het woonaanbod moet worden aangepast. Deze exercitie wordt over een periode van 5 jaar (2016-2020) uitgevoerd.

Maatschappelijke verantwoordelijkheid betekent ook dat we zorgvuldig omgaan met de aarde waarop we leven en waarvan we voor dat leven afhankelijk zijn. Bij investeringen, bestedingen en gedragingen maken we waar mogelijk de keuze voor het groene, duurzame alternatief.

Ontwikkeling van mensen

Stevig verankerd in de antroposofische beschouwing op de mens is de ontwikkeling van mensen. Niet voor niets heeft het Maartenhuis statutair vastgelegd dat het ontplooiingsmogelijkheden wil bieden aan medewerkers en cliënten.

Ontwikkeling wordt vanuit een holistisch standpunt vormgegeven. Het Maartenhuis wil bijdragen aan zowel de intermenselijke aspecten als samen werken en samen leven, als aan deskundigheid en ontwikkeling van het individu.

Wij werken bijna tien jaar binnen de huidige organisatiestructuur. Sindsdien is er niet veel wezenlijk veranderd in de structuur terwijl de ‘nieuwe realiteit’ van toepassing is. Het beleid is er nu op gericht om de organisatie zodanig in te richten dat deze toekomstbestendig is.

Door middel van systematische verbetering van deskundigheid onderhouden wij de competenties van medewerkers, waarbij antroposofie een belangrijke rol speelt. De komende jaren zal de deskundigheidsbevordering nog meer vanuit het perspectief van het meerjarenplan worden ingevuld en er zal meer aandacht zijn voor toepassing en borging van verworven competenties. Speerpunten zijn: social media, dementie, job-coaching, zorg betreffende licht verstandelijk gehandicapten, ergonomie, computervaardigheden, agressie en werken met vrijwilligers. Tevens ontwikkelden wij, in samenwerking met het Texelse netwerk een basiscursus antroposofie. Vanuit de antroposofische visie is er ook ruimte voor ontwikkeling van medewerkers buiten het kader van deskundigheid.

Het Maartenhuis kent nauwelijks verloop onder haar cliënten. Diverse bewoners wonen al dertig jaar op het Maartenhuis. Het gevolg is dat er vergrijzing optreedt

en dat de zorgvraag verandert. In de dagbesteding heeft dit geleid tot het Arthurproject en later Aventurijn, waar oudere deelnemers een minder arbeidsmatige dagbesteding krijgen aangeboden. Zonder afbreuk te doen aan rechten van wenswachtenden zal met een selectief intakebeleid de samenstelling en dynamiek in de groepen worden bewaakt.

De ontwikkeling van bewoners krijgt traditioneel aandacht via een rijk en gevarieerd cultureel programma en door het aanbieden van cursussen.

Door de groei van de organisatie is de vraag naar begeleidingsuren toegenomen. Bij het invullen van vacatures werden wij geconfronteerd met de ingewikkelde arbeidsmarkt op Texel. Het heeft veel inspanning gekost om de formatie op het gewenste niveau te houden, zonder concessies te doen aan kwaliteitseisen.

Evenals onder de cliënten is er onder medewerkers nauwelijks verloop. Zowel extern als intern wonende medewerkers vergrijzen. De hogere gemiddelde leeftijd van medewerkers krijgt veel aandacht. Om de ouder wordende medewerker vitaal aan het werk te houden wordt een actief preventiebeleid gevoerd. Bij aanneming van nieuwe medewerkers wordt gestreefd naar een passende afspiegeling van de leeftijdsopbouw in relatie tot andere organisaties.

Bij ontwikkeling van mensen past onze visie op het Maartenhuis als leerbedrijf. Door als erkend leerbedrijf te fungeren dragen we bij aan de ontwikkeling van (jonge) mensen die onze toekomstige zorgverleners worden.

Ontwikkeling van aanbod

Het aanbod van het Maartenhuis op het gebied van wonen, werken en zorg is voor een deel op organische wijze ontstaan, als gevolg van vraag en aanbod, en voor een deel ontstaan vanuit visie en plan. Wij hebben er veel aandacht voor om het aanbod van zorgverlening af te stemmen op de vraag van bewoners, deelnemers en maatschappij.

Het woonaanbod van het Maartenhuis krijgt de komende jaren diverse impulsen. Kwaliteitsverbetering en het scheiden van wonen en zorg hebben aandacht. De waarden van Camphill en onze visie op de zorg blijven daarbij het uitgangspunt.

Als gevolg van individualisering zien wij dat de groep deelnemers met dagbesteding buiten het Maartenhuis toeneemt. Ook hier willen wij kwalitatief goede begeleiding kunnen bieden. De vorm hiervoor is job-coaching. Job-coaching wordt door het Maartenhuis ingericht als volwaardige vorm van dagbesteding.

5.0.2 Financieel beleid

Hoofdpijnen financieel beleid

Primaire doelstelling van het financieel beleid is continuïteit van de te leveren zorg. Dit wordt bereikt door zorgvuldig beleid, risicomanagement, lange termijn planning en een gedegen AO&IC.

Een systematiek van risicomanagement is op alle niveaus van de organisatie doorgevoerd. Op basis van de geïdentificeerde risico's worden maatregelen

genomen waar dat noodzakelijk is. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten van de stichting en voor de financiering.

Met een financiële meerjarenplanning worden over een periode van 10 jaar het resultaat, de balanspositie, de kasstromen en kerncijfers inzichtelijk gemaakt en bewaakt. Daarbij wordt de vastgoedexploitatie afzonderlijk beoordeeld.

Voor het onderhoud van vastgoed en inventaris is eveneens een tienjarenplan beschikbaar. Om grote begrotingsverschillen te voorkomen wordt met een voorziening voor het onderhoud gewerkt.

De AO&IC is afgestemd op de omvang en de risico's van de organisatie. De AO&IC wordt goed onderhouden en aangepast als omstandigheden daartoe aanleiding geven. De directeur-bestuurder rapporteert hierover aan de RvT en bespreekt de interne risicobeheersings- en interne controleresultaten met de RvT.

Specifiek kenmerk van het Maartenhuis is de vastgoedportefeuille; afgezien van een zeer klein deel pacht is alle vastgoed eigendom van de stichting. Het vastgoed is met lange termijn leningen gefinancierd, waarbij als onderpand recht van hypotheek is verstrekt. Een deel van de leningen is rijks gegarandeerd waarbij het Waarborgfonds voor de zorgsector het toezicht uitoefent. De rentevast perioden van de leningen zijn zodanig gekozen dat de eindtermijnen niet samenvallen. De vastgoedportefeuille wordt elke drie jaar getaxeed.

Voorzieningen zijn getroffen voor:

- Verplichtingen inzake 'persoonlijk budget levensfase' (PBL)
- Onderhoud
- Jubilea

De stichting streeft naar een eigenvermogenspositie van 10% van het balanstotaal. De stichting streeft naar een solvabiliteitspositie van 20% (eigen vermogen/omzet).

De directeur-bestuurder heeft toestemming nodig van de RvT voor het aangaan van overeenkomsten m.b.t. onroerende zaken, borgstellings- en leningsovereenkomsten en zekerheidsstellingen, alsmede voor het voeren van procedures en het vaststellen van (meerjaren)beleidsplannen en het bestuursreglement.

De RvT houdt toezicht op de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en risico's die verbonden zijn aan de stichting en de financiële verslaglegging.

Positie op balansdatum

De totale bedrijfsopbrengsten bedragen 3.021 en zijn voor het grootste deel (2.740) gefinancierd vanuit de Wlz. De WMO-opbrengsten bedragen 184. De bedrijfslasten bedragen 2.934. Het resultaat komt daarmee op 87

68% van de bedrijfslasten zijn personeelskosten. Alle medewerkers, inclusief directeur-bestuurder, worden verloond volgens de CAO gehandicaptenzorg.

Bijzonderheden in 2017 zijn geweest:

- Nieuwbouw huis Iona (totale investering over 2016 en 2017 ca 3.050)
- Financiering erfpachtgrond (investering ca. 420, financiering bij Camphillfonds 300)

	2017	2016	2015
	x €1.000	x €1.000	x €1.000
Eigen vermogen	748	715	678
Omzet	3.021	2.740	2.770
Balanstotaal	7.106	7.229	7.125
Omzetratio	24,8%	26,1%	21,0%
Balansratio	10,5%	9,9%	9,5%

		2017	2016	2015
		x €1.000	x €1.000	x €1.000
Vlottende activa	(A)	539	1.176	3.581
Af: Bouwdeposito	(B)			2.745
Kortlopende schulden	(C)	542	843	494
Liquideitsratio	((A + B) / C)	1,0	1,4	7,2

5.0.3 Toekomstverwachtingen

Zowel de meerjarenplanning als de begroting voor 2018 bieden goede vooruitzichten. Zichtbaar is het effect van de relatief grote investering in de nieuwbouw. De vastgoedexploitatie is daardoor de komende jaren, zoals begroot, negatief maar op termijn kostendekkend. Vanuit het beleidsplan 2016-2018 wordt tevens geïnvesteerd in de huizen Brendaan en Avalon, de ontwikkeling van de organisatie en in domotica en ICT. Er zijn vooruitzichten op een jaarlijks positief financieel resultaat en verbetering van financiële kengetallen.

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	2.801.969	2.564.994
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	1.740	5.734
Overige bedrijfsopbrengsten	14	217.241	169.387
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.020.950</u>	<u>2.740.115</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	1.990.477	1.807.848
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	231.757	187.954
Overige bedrijfskosten	17	552.060	545.193
Som der bedrijfslasten		<u>2.774.294</u>	<u>2.540.995</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		246.656	199.120
Financiële baten en lasten		-213.713	-161.939
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>32.943</u></u>	<u><u>37.181</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		32.943	37.181
		<u><u>32.943</u></u>	<u><u>37.181</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			246.656		199.120
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	231.757		187.954	
- mutaties voorzieningen	11	<u>72.487</u>		<u>15.628</u>	
			304.244		203.582
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-3.686		3.610	
- vorderingen	7	24.363		-81.669	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		-31.948	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	-300.842		272.858	
- kortlopend bankkrediet	13	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-280.165</u>		<u>162.851</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			270.735		565.553
Ontvangen interest	23	6.163		62.246	
Betaalde interest	23	-219.876		-224.185	
Ontvangen dividenden	23	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-213.713</u>		<u>-161.939</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>57.022</u>		<u>403.614</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-694.755		-2.747.391	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-694.755</u>		<u>-2.747.391</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	300.000		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-277.971</u>		<u>-139.971</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>22.029</u>		<u>-139.971</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-615.704</u></u>		<u><u>-2.483.748</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9				3.367.946
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>268.494</u>		<u>884.198</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-615.704</u>		<u>-2.483.748</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Koog, Texel, op het adres Ruijslaan 81.

De activiteiten van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis bestaan voornamelijk uit: "Het verlenen van zorg aan mensen met een specifieke zorgvraag c.q. zorgbehoefte in de gehandicaptensector".

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Vaste activa - 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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde 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.

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 er 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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Materiële vaste activa

De 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs, eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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

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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL), welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening, welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.295.753	3.418.479
Machines en installaties	117.319	36.329
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	151.757	100.489
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	2.529.183
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>6.564.829</u></u>	<u><u>6.084.480</u></u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.084.480	3.507.689
Bij: investeringen	694.755	2.747.391
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	214.406	170.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.564.829</u></u>	<u><u>6.084.480</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige effecten	1.700	1.700
Vordering op grond van compensatieregeling	0	17.351
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.700</u></u>	<u><u>19.051</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.051	36.405
Afschrijvingen	-17.351	-17.354
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.700</u></u>	<u><u>19.051</u></u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Werkplaatsen	23.809	20.944
Boerderij	9.409	8.399
Winkel	4.289	4.478
Totaal voorraden	<u>37.507</u>	<u>33.821</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid is niet noodzakelijk geacht.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.280	228.960
Overige vorderingen	11.645	11.304
Vorderingen terzake pensioenen	5.867	0
Vooruitbetaalde bedragen	14.668	7.386
Nog te ontvangen bedragen	100.166	10.107
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>158.626</u>	<u>257.757</u>

Toelichting:

Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk geacht.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	215.134	40.240
Kassen	1.674	2.248
Deposito's	51.686	841.710
	0	
Totaal liquide middelen	<u>268.494</u>	<u>884.198</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting. De rekening-courant faciliteit bij de Rabobank heeft een kredietlimiet van € 100.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	707.732	674.789
Algemene en overige reserves	40.203	40.203
Totaal eigen vermogen	<u>747.935</u>	<u>714.992</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	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	674.789	32.943	0	707.732
Totaal bestemmingsfondsen	<u>674.789</u>	<u>32.943</u>	<u>0</u>	<u>707.732</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	40.203	0	0	40.203
Totaal algemene en overige reserves	<u>40.203</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.203</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	101.657	54.343	0	0	156.000
Persoonlijk Budget Levensfase	117.879	18.144	0	0	136.023
Jubilea	13.300	0	0	0	13.300
Totaal voorzieningen	<u>232.836</u>	<u>72.487</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>305.323</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	305.323
hiervan > 5 jaar	0

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	5.510.836	5.488.807
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.510.836</u>	<u>5.488.807</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.736.778	5.876.749
Bij: nieuwe leningen	300.000	0
Af: aflossingen	247.971	139.971
Stand per 31 december	<u>5.788.807</u>	<u>5.736.778</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	277.971	247.971
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.510.836</u>	<u>5.488.807</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	277.971	247.971
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.510.836	5.488.807
hiervan > 5 jaar	4.546.923	4.496.923

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

De gestelde zekerheden zijn:

- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 350, Texel;
- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 2406, Texel;
- Hypotheekrecht op recht van erfpacht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als bekend als sectie T nummer 351, Texel;
- Pandrecht op voorraden, inventarissen en vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			-28.932		-28.932
Financieringsverschil boekjaar			0	74.768	74.768
Correcties voorgaande jaren			-283		-283
Betalingen/ontvangsten			29.215		29.215
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	28.932	74.768	103.700
Saldo per 31 december	0	0	0	74.768	74.768

Stadium van vaststelling

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	74.768	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	28.932
	74.768	-28.932

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017	2016
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.444.805	2.234.450
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.370.037	2.263.382
Totaal financieringsverschil	74.768	-28.932

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	36.439	238.388
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	277.971	247.971
Belastingen en premies sociale verzekeringen	86.682	75.161
Schulden terzake pensioenen	0	30.341
Nog te betalen salarissen	4.096	4.966
Nog te betalen kosten	46.402	79.425
Vooruitontvangen opbrengsten	0	67.837
Vakantiegeld	65.378	60.939
Vakantiedagen	24.862	8.712
Totaal overige kortlopende schulden	541.830	813.740

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Pacht

De stichting is een pachtcontract aangegaan met de Staat der Nederlanden betreffende het perceel, kadastraal bekend Gemeente Texel, sectie H, nummer 2610 en 2611. De jaarlijkse canon van het contract met nummer 23823 bedroeg oorspronkelijk € 824. Met ingang van 28 juni 2008 bedraagt de jaarlijkse pachtcanon € 906.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	5.903.298	61.671	270.664	2.529.183	0	8.764.816
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.484.819	25.342	170.175	0	0	2.680.336
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>3.418.479</u>	<u>36.329</u>	<u>100.489</u>	<u>2.529.183</u>	<u>0</u>	<u>6.084.480</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.054.419	85.864	83.655	0	0	3.223.938
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	177.145	4.874	32.387	0	0	214.406
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	2.529.183	0	2.529.183
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.529.183</u>	<u>0</u>	<u>2.529.183</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.877.274</u>	<u>80.990</u>	<u>51.268</u>	<u>-2.529.183</u>	<u>0</u>	<u>480.349</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	8.957.717	147.535	354.319	0	0	9.459.571
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.661.964	30.216	202.562	0	0	2.894.742
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>6.295.753</u>	<u>117.319</u>	<u>151.757</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.564.829</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	1.700	17.351	0	19.051
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	-17.351	0	-17.351
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.700</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	10-dec-01	1.898.842	40	onderhands	4.05%	1.186.778	0	47.471	1.139.307	949.423	24	lineair	47.471	rijksgarantie
Rabobank	1-mrt-05	1.700.000	40	hypothecair	3.65%	1.190.000	0	42.500	1.147.500	977.500	27	lineair	42.500	hypothec
Rabobank	1-jul-15	735.000	15	hypothecair	3.5%	660.000	0	50.000	610.000	460.000	13	lineair	50.000	hypothec
Rabobank	7-jul-15	2.700.000	25	hypothecair	3.7%	2.700.000	0	108.000	2.592.000	2.160.000	23	lineair	108.000	hypothec
Camphill NL	21-jul-17	300.000	10	hypothecair	2.0%	0	300.000	0	300.000	150.000	10	lineair	30.000	hypothec
Totaal						5.736.778	300.000	247.971	5.788.807	4.546.923			277.971	

5.1.9 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2017 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	F.M. van den Broeck
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-dec-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	113.130
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	180
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	113.309
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.960
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	124.269
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000

2016

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	108.368
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	724
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.092
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.725
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	119.817
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
H. Kieft	Voorzitter RvT
S.B. Rip	Lid RvT
J.D. Hoogendoorn	Lid RvT
W.H.E. Parlevliet	Lid RvT
P.M.H. Folkerts - Nieuwenhuizen	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur. Deze overschrijding is echter toegestaan binnen het WNT overgangsrecht.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden. De leden van de Raad van Toezicht ontvingen een onkostenvergoeding van € 1.000. De onkostenvergoeding van de voorzitter bedroeg € 1.500.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.444.805	2.234.450
Correcties voorgaande jaren	-283	-4.156
Opbrengsten Wmo	184.271	170.865
Opbrengsten onderaanneming	129.401	123.429
Overige zorgprestaties	43.775	40.406
Totaal	<u>2.801.969</u>	<u>2.564.994</u>

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.740	5.734
Totaal	<u>1.740</u>	<u>5.734</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten	217.241	169.387
Totaal	<u>217.241</u>	<u>169.387</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.557.289	1.392.330
Sociale lasten	244.073	229.149
Pensioenpremies	123.672	113.089
Andere personeelskosten	65.323	73.095
Subtotaal	<u>1.990.357</u>	<u>1.807.663</u>
Personeel niet in loondienst	120	185
Totaal personeelskosten	<u><u>1.990.477</u></u>	<u><u>1.807.848</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>34</u>	<u>32</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	214.406	170.600
- financiële vaste activa	17.351	17.354
Totaal afschrijvingen	<u><u>231.757</u></u>	<u><u>187.954</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	166.732	135.733
Algemene kosten	189.657	205.206
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.005	8.181
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	43.245	68.583
- Energiekosten gas	34.703	29.824
- Energiekosten stroom	0	24.860
- Energie transport en overig	0	18.882
Subtotaal	<u>77.948</u>	<u>142.149</u>
Vervoerskosten	36.182	34.263
Huur en leasing	3.049	4.033
Dotaties en vrijval voorzieningen	72.487	15.628
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>552.060</u></u>	<u><u>545.193</u></u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	6.163	62.246
Rentelasten	-219.876	-224.185
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-213.713</u></u>	<u><u>-161.939</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Honoraria accountant</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	14.000	15.420
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	800	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>14.800</u>	<u>15.420</u>

Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende bladzijden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 2 mei 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
De heer R.Kieft

W.G.
De heer J.D. Hoogendoorn

W.G.
Mevrouw S.B. Rip

W.G.
De heer W.H.E. Parlevliet

W.G.
Mevrouw P.M.H. Folkerts-Nieuwenhuizen

W.G.
De heer F.M. van den Broeck

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende .

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant