

**Jaarverslaggeving 2017**

**Stichting SOVAK**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2017**

5.1.1	Balans per 31 december 2017	32
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	33
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	34
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	39
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	49
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	50

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	58
5.2.2	Nevenvestigingen	58
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	58

## 5.1 JAARREKENING

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	27.870.789	28.778.080
Totaal vaste activa		<u>27.870.789</u>	<u>28.778.080</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	436.015	210.207
Debiteuren en overige vorderingen	3	967.145	1.143.487
Liquide middelen	4	18.213.869	16.212.030
Totaal viottende activa		<u>19.617.029</u>	<u>17.565.724</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>47.487.817</u></u>	<u><u>46.343.804</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5	30.238.745	29.211.374
Totaal eigen vermogen		<u>30.238.745</u>	<u>29.211.374</u>
<b>Voorzeningen</b>	6	4.078.791	4.296.849
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	3.939.606	4.358.873
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	9.230.675	8.476.708
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>9.230.675</u>	<u>8.476.708</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>47.487.817</u></u>	<u><u>46.343.804</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	44.700.257	44.144.161
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	428.715	219.384
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.947	278.708
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>45.131.919</b>	<b>44.642.253</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	30.791.414	29.944.948
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	2.406.966	2.675.031
Overige bedrijfskosten	14	10.758.525	10.381.503
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>43.956.905</b>	<b>43.001.482</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.175.015</b>	<b>1.640.772</b>
Financiële baten en lasten	15	-147.644	-149.941
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.027.371</b>	<b>1.490.831</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Voor zorg bestemd vermogen		-224.231	1.970.158
Voor huisvesting bestemd vermogen		1.729.098	
Overige bestemmingsfondsen:			
Organisatie zorg van morgen		-380.388	-486.237
Energiebesparende maatregelen		-100.153	-2.372
Giften t.b.v. cliënten		2.947	9.282
Tijdelijke huisvesting		98	
		<b>1.027.371</b>	<b>1.490.831</b>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.175.015		1.640.772
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.406.966		2.675.031	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-218.058</u>		<u>152.406</u>	
			2.188.908		2.827.437
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	176.342		79.798	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-225.804		-847.680	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>753.967</u>		<u>-108.387</u>	
			704.505		-876.269
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.068.428</u>		<u>3.591.940</u>
Ontvangen interest	23	2.228		25.672	
Betaalde interest	23	<u>-149.871</u>		<u>-175.613</u>	
			-147.643		-149.941
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>3.920.785</u>		<u>3.441.999</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.690.489		-921.648	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>190.814</u>		<u>200.142</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.499.675		-721.506
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Overheveling schuld naar kortlopende verplichting		0		68.067	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-419.271</u>		<u>-487.339</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-419.271		-419.272
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>2.001.839</u>		<u>2.301.220</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		16.212.030		13.910.810
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>18.213.869</u>		<u>16.212.030</u>
Mutatie geldmiddelen			2.001.839		2.301.220

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Bij de veronderstelde duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is rekening gehouden met de impact van ontwikkelingen in de sector. In het jaarverslag is een uiteenzetting te vinden hoe SOVAK hierop verwacht in te spelen. Dienovereenkomstig worden de activa en passiva gewaardeerd onder de veronderstelling dat de entiteit op de normale wijze in staat zal zijn haar activa te realiseren en aan haar verplichtingen te voldoen.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Schattingswijzigingen**

Op basis van de meest recente inzichten op het gebied van de activa zijn waar nodig de afschrijvingsperiodes aangepast aan de verwachte gebruiksduur en is de restwaarde van de panden aangepast o.b.v. de nieuwste inzichten.

#### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

#### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Daarnaast is rekening gehouden met de verwachte restwaarde en waar van toepassing sloopkosten.

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 30 jaar of korter wanneer sloop gepland is.
- Machines en installaties : afhankelijk van de aard van de installatie 30 of 10 jaar.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 15 jaar
- Automatisering: 3 jaar
- Auto's: 5 jaar

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële vaste activa***

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

##### ***Vordering uit hoofde van financieringstekort***

Deze vordering wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, voortkomend uit het verschil tussen het extern budget en de ontvangsten bevoorschotting. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

##### ***Overige vorderingen***

De overige vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, met behulp van de dynamische methode.

##### ***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.

##### ***Eigen vermogen***

In de opstelling van de jaarrekening wordt uitgegaan van de richtlijnen in de RJ 655. Dit betekent dat het eigen vermogen bestaat uit de voormalige Reserve Aanvaardbare Kosten. Dit wordt gepresenteerd als Bestemmingsfonds.

##### ***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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Schulden**

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

##### 5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultaatbepaling

###### **Algemeen**

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

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

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

###### **Bedrijfsopbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

###### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

SOVAK heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

In de personele kosten is een eenmalige voorziening opgenomen voor de verwachte kosten voor de betaling van ORT over vakantiedagen in de jaren 2012 t/m 2015.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Pensioenen***

SOVAK 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 SOVAK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. SOVAK 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. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. De gemiddelde dekkingsgraad per eind jan 2018 bedroeg 99%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SOVAK heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SOVAK heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Financiële baten en lasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

## 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	23.102.239	24.027.438
Machines en installaties	1.836.126	2.220.483
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.265.725	2.136.683
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	666.699	393.476
Totaal materiële vaste activa	<u>27.870.789</u>	<u>28.778.080</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.778.080	30.731.600
Bij: investeringen	1.881.303	921.653
Bij: herwaarderingen	0	-55.000
Af: afschrijvingen	2.406.966	2.620.031
Af: desinvesteringen		200.142
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>27.870.789</u>	<u>28.778.080</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa zie bijlage 5.1.6. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	€	€	2016 €	2017 €	totaal €
<b>Saldo per 1 januari</b>					0
Financieringsverschil boekjaar			210.207	436.015	646.222
Correcties voorgaande jaren			-7.956		-7.956
Betalingen/ontvangsten			-202.251		-202.251
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	436.015	436.015
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	436.015	436.015
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	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	436.015	210.207
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>436.015</u>	<u>210.207</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2017 €	2016 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	42.559.362	42.114.542
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	42.123.347	41.904.735
Totaal financieringsverschil	<u>436.015</u>	<u>209.807</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

3. *Debiteuren en overige vorderingen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	255.571	241.724
Vorderingen op gemeenten	160.226	294.825
Vooruitbetaalde bedragen	502.599	602.517
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:	48.749	4.871
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>967.145</u>	<u>1.143.487</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.000,-.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.194.513	16.194.238
Kassen	19.355	17.792
Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>18.213.869</u>	<u>16.212.030</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan op een vrij opneembare spaarrekening.  
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van SOVAK.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bestemmingsfondsen	30.238.745	29.211.374
Totaal eigen vermogen	<u>30.238.745</u>	<u>29.211.374</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Voor zorg bestemd vermogen	22.767.164	-224.231	-6.202.902	16.340.031
Voor huisvesting bestemd vermogen		1.729.098	9.785.430	11.514.528
Overige bestemmingsfondsen:				
Egalisatie afschrijvingen	1.606.591		-1.606.591	0
Risico's bouw	387.053	0	-387.053	0
Extra afschrijving WTZi	2.479.315		-2.479.315	0
Organisatie zorg van morgen	1.413.763	-380.388	0	1.033.375
Energiebesparende maatregelen	100.153	-100.153	0	0
Giften t.b.v. cliënten	347.864	2.947	0	350.811
Tijdelijke huisvesting	109.471	98	-109.569	0
Innovatie en duurzaamheid			1.000.000	1.000.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>29.211.374</u>	<u>1.027.371</u>	<u>0</u>	<u>30.238.745</u>

**Toelichting:**

De Raad van Bestuur heeft de dotatie aan het bestemmingsfonds bepaald.

Ten opzichte van de presentatie in de jaarrekening van 2016 zijn de categoriën gewijzigd. Het oude bestemmingsfonds "Voor zorg bestemd vermogen" is gesplitst in voor zorg bestemd en voor huisvesting bestemd om hiermee het inzicht in vermogen vanuit resultaatontwikkeling te vergroten.

Het voor zorg bestemde vermogen wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO en/of de Jeugdwet.

Het voor huisvesting bestemd vermogen wordt gevormd door het verschil tussen de ontvangen normatieve huisvestingscomponent en de inventariscomponent en de werkelijke kosten voor huisvesting en inventaris. Hier zijn de in het verleden gevormde fondsen voor equalisatie afschrijvingen, risico's bouw, extra afschrijvingen WTZi en tijdelijke huisvesting in opgegaan.

De resultaatbestemming voor organisatie van de zorg van morgen is bedoeld voor de kosten die voortvloeiën uit het veranderprogramma dat de komende jaren wordt uitgevoerd.

Het bestemmingsfonds innovatie en duurzaamheid is bestemd voor specifieke investeringen gericht op innovatie van zorg en duurzaamheid van zorgverlening in brede zin.

De giften t.b.v. cliënten worden gevormd vanwege in het kader van de ANBI ontvangen giften. Deze kunnen niet vrij besteed worden, maar hebben expliciete bestemming voor cliëntgebonden, niet uit zorg gefinancierde zaken.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie - waarnemers	278.566		70.202		208.364
Voorziening groot onderhoud	2.601.869	2.604.020	2.371.295		2.834.594
Voorziening jubileum	573.629	96.926			670.555
Voorziening PBL	119.249	9.272		40.741	87.780
Voorziening langdurig zieken	196.536	205.339		173.177	228.698
Voorziening medicatie voorgaande jaren	20.000			20.000	0
Voorziening overig	15.000				15.000
Voorziening ORT vakantiedagen	492.000		458.199		33.801
Totaal voorzieningen	<u>4.296.849</u>	<u>2.915.557</u>	<u>2.899.696</u>	<u>233.918</u>	<u>4.078.791</u>

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

	<b>31-12-2017</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	895.908
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.182.883
hiervan > 5 jaar	1.914.109

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening voor groot onderhoud betreft een egalisatievoorziening ter dekking van de kosten die uit het lange termijn onderhoudsplan naar voren komen.

De voorziening jubilea betreft de contante waarde van toekomstige jubileumuitkeringen. Bij de berekening is rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het huidige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt.

De voorziening PBL (Persoonlijk Budget Levensfase) is gevormd ultimo 2009. Met de vorming van deze voorziening wordt de maximale verplichting berekend op basis van het aantal te verkrijgen uren in de overgangsregeling (200 uur), vermenigvuldigd met de eventuele parttimefactor en het uurloon per 31 december 2013. Het betreft werknemers die op 31 december 2009 in de categorie 45 t/m 49 jaar vielen en tevens op 31 december 2009 tien (PfZW-pensioen) dienstjaren in de zorgsector hebben opgebouwd en vanaf 31 december 2009 tot het 55e jaar in dienst bij dezelfde werkgever zijn.

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van SOVAK om het loon door te betalen van personeelsleden in hun 1e (100%) en 2e ziektejaar (70%). De verwachting is dat de betreffende medewerkers niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening medicatie voorgaande jaren betreft een verwachte vordering door apotheken. Ervaring van de afgelopen 2 jaar is dat er nauwelijks wordt gedeclareerd met terugwerkende kracht door de apotheken. Vandaar dat de voorziening nagenoeg geheel is vrijgevallen.

De voorziening ORT vakantiedagen is gebaseerd op de inschatting dat over de jaren 2012 t/m 2015 nog ORT over de vakantierechten uitbetaald moet worden. Uitgangspunt hierbij is de werkelijk uitbetaalde ORT, waaraan 8,3% wordt toegevoegd i.v.m. de vakantiedagen. Er zal nog een nabetaling plaatsvinden in 2018.



**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS  
PASSIVA**
**7. 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	3.939.606	4.358.873
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.939.606</u>	<u>4.358.873</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.778.149	5.265.484
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	419.271	487.339
Stand per 31 december	<u>4.358.878</u>	<u>4.778.145</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	419.272	419.272
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.939.606</u>	<u>4.358.873</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	419.272	419.272
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.939.606	4.358.875
hiervan > 5 jaar	2.681.785	3.101.072

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen 2017 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	824.925	682.944
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	419.273	419.273
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.816.623	1.673.473
Schulden terzake pensioenen	472.195	678.778
Nog te betalen salarissen	291.159	301.357
Vakantiegeld	976.388	975.348
Vakantiedagen	666.854	565.328
Dagen PBL-regeling	3.203.128	2.600.045
Overige schulden	560.129	580.162
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.230.675</u>	<u>8.476.708</u>

**Toelichting:**

De vakantiedagen en de dagen PBL-verplichting zijn t.b.v. het inzicht uitgesplitst.

**Financiële instrumenten****Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Reële waarde**

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

**Huurverplichtingen**

Een pand is gehuurd op basis van een jaarlijks opzegbaar contract. Het huurbedrag voor 2017 is € 25.704. Het huurbedrag van de overige panden is gebaseerd op de werkelijke bezetting van cliënten in een woning. Er bestaan dus geen huurverplichtingen die onafhankelijk zijn van de bezetting.

**Lease-verplichtingen**

SOVAK heeft ultimo 2017 twee lease-verplichtingen, te weten een verplichting inzake twee dienstauto's van SOVAK. Te betalen binnen één jaar € 19.109.

**Obligo waarborgfonds**

SOVAK neemt deel in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De WfZ-deelnemers zijn via het oblige mederisicodragend. Het betreft risico op afstand, dat wil zeggen dat in het geval het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het geval dat het WfZ vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen, het WfZ een beroep kan doen op haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. Het oblige bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen, zijnde € 130.766,-- per ultimo 2017.

## 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2017</b>					
- aanschafwaarde	40.411.845	7.795.093	7.648.328	393.476	56.248.742
- cumulatieve herwaarderingen	-280.000	0	0	0	-280.000
- cumulatieve afschrijvingen	16.104.407	5.574.610	5.511.645	0	27.190.662
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>24.027.438</u>	<u>2.220.483</u>	<u>2.136.683</u>	<u>393.476</u>	<u>28.778.080</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	742.386	0	674.880	273.223	1.690.489
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.476.771	384.357	545.838	0	2.406.966
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	190.814	0	0	0	190.814
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>190.814</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>190.814</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-925.199</u>	<u>-384.357</u>	<u>129.042</u>	<u>273.223</u>	<u>-907.291</u>
<b>Stand per 31 december 2017</b>					
- aanschafwaarde	40.963.417	7.795.093	8.323.208	666.699	57.748.417
- cumulatieve herwaarderingen	-280.000	0	0	0	-280.000
- cumulatieve afschrijvingen	17.581.178	5.958.967	6.057.483	0	29.597.628
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>23.102.239</u>	<u>1.836.126</u>	<u>2.265.725</u>	<u>666.699</u>	<u>27.870.789</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	3½%-5%	10%-33%	nvt	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- 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	4-mrt-08	2.758.983	38	onderhandse	1,82%	2.178.144	0	72.605	2.105.539	1.742.509	29	lineair	72.606	1)
BNG	7-mei-09	5.200.000	15	onderhandse	4,31%	2.600.005	0	346.666	2.253.339	520.009	8	lineair	346.666	1)2)
<b>Totaal</b>						<b>4.778.149</b>	<b>0</b>	<b>419.271</b>	<b>4.358.878</b>	<b>2.262.518</b>			<b>419.272</b>	

1) Op al deze leningen is recht op hypotheek gevestigd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

2) Herzieningsdatum van de rente is 28-05-2019

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 9. 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)	42.559.362	42.114.542
Opbrengsten Jeugdwet	729.449	397.489
Opbrengsten Wmo	404.430	399.057
Opbrengsten wettelijk budget voorgaande jaren	-4.785	251.400
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	700.360	643.452
Vergoeding voor was-, vervoer, voeding en cliëntgelden buiten de WLZ	324.516	338.221
Correctie voorgaande jaren WMO	-13.075	0
Totaal	<u>44.700.257</u>	<u>44.144.161</u>

## 10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	428.715	219.384
Totaal	<u>428.715</u>	<u>219.384</u>

**Toelichting:**

De subsidie betreft een subsidie uit het stagefonds en praktijk gericht leren van het Ministerie van VWS.

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Giften t.b.v. cliënten	2.947	9.282
Bijzondere baten en lasten	0	22.068
Boekwinst verkoop pand	0	247.358
Totaal	<u>2.947</u>	<u>278.708</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	22.519.798	22.255.439
Sociale lasten	3.610.572	3.617.490
Pensioenpremies	1.771.659	1.732.332
Andere personeelskosten:	1.537.869	1.449.453
Subtotaal	<u>29.439.898</u>	<u>29.054.714</u>
Personeel niet in loondienst	1.351.516	890.234
Totaal personeelskosten	<u><u>30.791.414</u></u>	<u><u>29.944.948</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	573	585
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>573</u>	<u>585</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

In 2017 is het aantal fte afgenomen met 12

In 2017 was er per 1 oktober een stijging van 1,3% en een eenmalige uitkering van 0,8% over het feitelijk verdiende salaris in 2017.

Personeel niet in loondienst bevat de kosten van de interim bestuurder, kosten voor het inhuren van extra specialistische begeleiding.

## 13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.406.966	2.620.031
- herwaardering vaste activa	0	55.000
Totaal afschrijvingen	<u>2.406.966</u>	<u>2.675.031</u>
Waarvan nacalculerbare afschrijving	740.004	800.680

**Toelichting:**

Ten behoeve van de nacalculatie worden de bestaande activa die vallen onder het WTZi-regime nog afzonderlijk berekend en gespecificeerd (zie bijlage 5.3.2.).

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**14. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.242.998	2.194.182
Algemene kosten	2.279.600	2.511.058
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.557.388	1.609.371
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	2.140.747	1.865.375
- Energiekosten	729.436	723.274
Subtotaal	<u>2.870.183</u>	<u>2.588.649</u>
Huur en leasing	1.575.629	1.552.921
Dotaties en vrijval voorzieningen	232.725	-74.679
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.758.523</u></u>	<u><u>10.381.502</u></u>

**15. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	2.228	25.672
Subtotaal financiële baten	<u>2.228</u>	<u>25.672</u>
Rentelasten langlopende schulden	-143.634	-169.376
Rentelasten disagio	-6.237	-6.237
Subtotaal financiële lasten	<u>-149.871</u>	<u>-175.613</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-147.643</u></u>	<u><u>-149.941</u></u>



## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

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

Naam topfunctionaris	Dhr. Drs.A.G.J.F. van de Laar	Mevr. M.L.G. van der Kruis MCM
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	1-10-2016	1-9-2017
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 111.928	€ 44.987
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 491	€ -
9 Beloning plus belastbare onk.verg (6,7,8)	€ 112.419	€ 44.987
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 10.973	€ 3.679
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>€ 123.392</u>	<u>€ 48.666</u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 146.000	€ 48.800
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ -	€ -
14 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000	€ 75.000

**2016**

1 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Nee
2 Deeltijdfactor (percentage)	100%	0%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 27.357	€ -
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	€ -	€ -
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ 91	€ -
6 Beloning plus belastbare onk.verg	€ 27.448	€ -
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	€ 2.684	€ -
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 30.132	€ -
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 30.164	€ -

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurde topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

Naam topfunctionaris	Dhr. Drs. J.A.M. van den Bosch
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum)	4-7-2016
3 In dienst tot (datum)	30-6-2017
4 Uurtarief	€ 156,25
5 Totale bezoldiging	€ 130.625
6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 137.812
7 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	€ -
8 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000

**2016**

1 Uurtarief	€ 156,25
2 Totale bezoldiging	€ 117.188
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 144.000

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

Naam	De heer P.C.J. de Rooij, RA voorzitter RvT	De heer drs. I.A.M. Nolet lid RvT	Mevrouw mr. drs. A.M.M. van Breugel lid RvT
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)	25-5-2011	3-11-2010	1-9-2015
3 In dienst tot (datum)	heden	30-9-2017	31-8-2017
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 14.400	€ 6.751	€ 6.400
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ -	€ -	€ -
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 14.400	€ 6.751	€ 6.400
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ -	€ -	€ -
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000

**2016**

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 10.680	€ 7.120	€ 7.120
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ -	€ -	€ -
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 10.680	€ 7.120	€ 7.120
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.000	€ 12.000	€ 12.000

Naam	Mevrouw drs. A.A.J. Habets, MHA lid RvT	De heer C.A.G. Bioch lid RvT	De heer J.G. Heetderks lid RvT
1 Functionaris (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum)	14-12-2011	8-2-2012	25-4-2012
3 In dienst tot (datum)	heden	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 9.001	€ 9.001	€ 9.001
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ -	€ -	€ -
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 9.001	€ 9.001	€ 9.001
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	€ -	€ -	€ -
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000

**2016**

1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	€ 7.120	€ 7.120	€ 7.120
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	€ -	€ -	€ -
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	€ 7.120	€ 7.120	€ 7.120
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000

**Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting SOVAK een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassindeling betreft klasse III met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 146.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 21.900 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 14.600. Deze maxima worden niet overschreden.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<b>17. Honoraria accountant</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	35.890	41.240
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC, Nacalculatie, Jeugdwet/WMO)	9.551	7.379
3 Fiscale advisering		6670
4 Niet-controlediensten	297	3630
Totaal honoraria accountant	<u>45.738</u>	<u>58.919</u>

**18. 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 onder punt 16.

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 april 2018.

De raad van toezicht van de Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2018.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw M.L.G. van der Kruis MCM

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer drs. A.G.J.F. van de Laar

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer P.C.J. Rooij RA

W.G.  
\_\_\_\_\_  
Mevrouw drs. A.A.J. Habets MHA

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer drs. J.G. Heetderks

W.G.  
\_\_\_\_\_  
De heer C.A.G. Bioch

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting SOVAK.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting SOVAK heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.