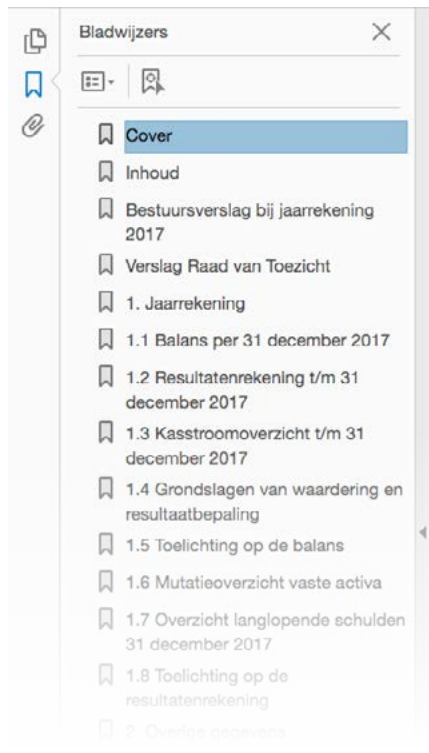


opella



# Zorgdienstverlener Opella

Jaarverslag 2017



## **Dit jaarverslag is een interactieve pdf.**

Deze pdf is het beste te bekijken in Acrobat reader. [Hier te downloaden](#)

Via de inhoudsopgave komt u rechtstreeks op de pagina van uw keuze. Daarnaast kunt u met de pijlen links en rechts op de pagina navigeren. Vanaf elke pagina gaat u naar de inhoudsopgave door op menu ☰ te klikken.

### **Bladwijzers (in acrobat reader)**

Naast het navigeren via de inhoudsopgave, kunt u ook navigeren doormiddel van de bladwijzers. Deze zijn aan de linkerkant zichtbaar te maken door op icoon 📑 te klikken.

### **Zoeken**

Binnen deze pdf kunt u zoeken op woorden en getallen door de zoekfunctie aan te klikken in het bovenmenu: icoon 🔍.

# Inhoud

Dashboard

Bestuursverslag van jaarrekening 2017

Verslag Raad van Toezicht

## 1. Jaarrekening

- 1.1 Balans per 31 december 2017
- 1.2 Resultatenrekening t/m 31 december 2017
- 1.3 Kastroomoverzicht t/m 31 december 2017
- 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
- 1.5 Toelichting op de balans
- 1.6 Mutatieoverzicht vaste activa
- 1.7 Overzicht langlopende schulden
- 1.8 Toelichting op resultatenrekening 2017

## 2. Overige gegevens

- 2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening
- 2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming
- 2.3 Resultaatbestemming
- 2.4 Gebeurtenissen na balansdatum
- 2.5 Nevenvestigingen
- 2.6 Controleverklaring

## 3. Bijlagen

- 3.1 Overzicht resultaten subsidiedossiers

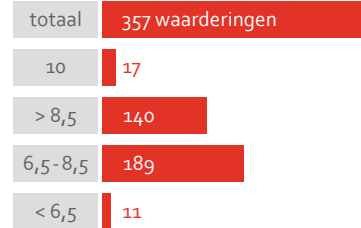
Colofon

# Klanten

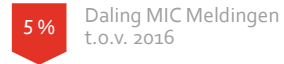


5.187

## Zorgkaart Nederland



## Melding Incident Cliënt



# Medewerkers



1.682 medewerkers

+/- 750 vrijwilligers

## Ziekteverzuim (%)

daling t.o.v. 2016



## Verdeling 1.036,9 FTE (%)



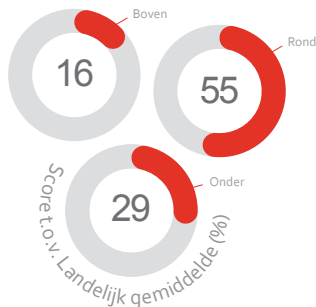
- 79 Zorg
- 8 Ondersteuning/Service & voeding
- 4 Begeleiding en behandeling
- 3 Maatschappelijk werk
- 6 Staf

## Topscan (MTO)



858 medewerkers

69 teams



# Bedrijfsvoering

## Omzet (x € 1.000)



## Omzetverdeling 2017 (%)



- 47 WLZ
- 27 Zorgverzekeringswet
- 12 WMO
- 4 Subsidies
- 10 Overige bedrijfsopbrengsten

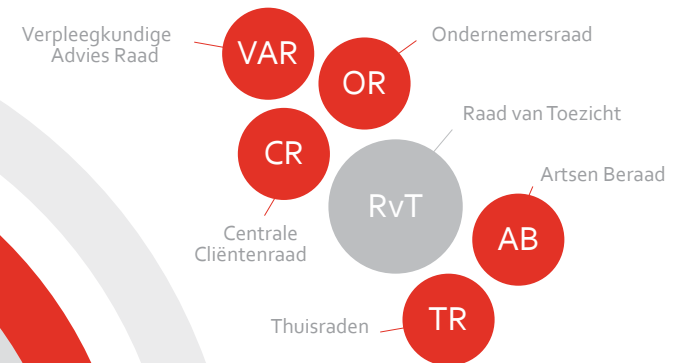
## Solvabiliteit (%)



## Weerstandsvermogen (%)



# Medezeggenschap



# Bestuursverslag bij jaarrekening 2017

Opella is een stichting met de kenmerken van een onderneming. Opella heeft in 2017 activiteiten uitgevoerd die horen bij de Wet langdurige Zorg (Wlz), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo), de zorgverzekeringswet (Zvw) en overige subsidies. Verder leverde Opella diensten aan particulieren. In 2017 heeft Opella diensten geleverd aan gemiddeld 5.187 klanten, door 1.682 medewerkers (1.036,9 fte) en circa 750 vrijwillige medewerkers.

Opella organiseert verzorging, verpleging, behandeling en maatschappelijke dienstverlening op de zuidelijke Veluwe. Opella heeft een christelijke signatuur. Vanuit deze achtergrond leggen we de natuurlijke verbinding met elke levensbeschouwing in de samenleving. De naam Opella betekent kleine dienst. Daarmee zeggen we dat we er zijn voor onze klanten, zodat zij hun eigen leven kunnen leiden. De visie van Opella gaat uit van de wensen van klanten, hun naasten en medewerkers. Opella ondersteunt met vakkennis en vanuit het hart.

## Algemene identificatiegegevens

Naam verslaggevende rechtspersoon	Opella, christelijke stichting voor wonen, zorg en welzijn
Adres	Postbus 677
Postcode	6710 BR
Plaats	Ede
Telefoonnummer	0318 - 75 22 22
Identificatienummer Kamer van Koophandel	09129229
E-mailadres	info@opella.nl
Website	www.opella.nl

## Organisatiestructuur

Opella is een stichting voor wonen, zorg en welzijn. Opella heeft een toelating voor verpleging, verzorging, begeleiding, behandeling, verblijf en uitleen van hulpmiddelen. Dit gebeurt conform de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi). Het bestuur van Opella wordt gevormd door een eenhoofdige Raad van Bestuur. Opella biedt en organiseert de zorg en diensten dicht bij de klant. We werken daarom in kleine en overzichtelijke teams, waar we elkaar bij naam kennen. Alle teams samen vormen het totale Opella, dat als één bedrijf functioneert. Het bedrijf Opella zorgt dat aan de voorwaarden voor goede zorg en diensten wordt voldaan,

zodat de teams zich vooral op het leveren van goede zorg en diensten kunnen richten. Opella werkt aan een open en inspirerende cultuur, waarin alle medewerkers initiatief tonen en eigen verantwoordelijkheid nemen en krijgen.

Directeuren, zorgondernemers en andere leidinggevenden hebben bij Opella de dagelijkse leiding van de organisatie. Zij geven per wijk of locatie leiding aan professionele zorgverleners en ondersteunende medewerkers. Het bestuur, gevormd door een eenhoofdige raad van bestuur, is verantwoordelijk voor het algehele functioneren van Opella op korte en (middel) lange termijn. Het bestuur heeft daartoe een aantal eigen aandachtsgebieden om daar vorm en inhoud aan te geven. De drie directeuren hebben aanvullend ieder een eigen aandachtsgebied gericht op wonen & welzijn, zorg en financiën & bedrijfsvoering. De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de Raad van Bestuur en neemt daarbij de Zorgbrede Governance Code als uitgangspunt.

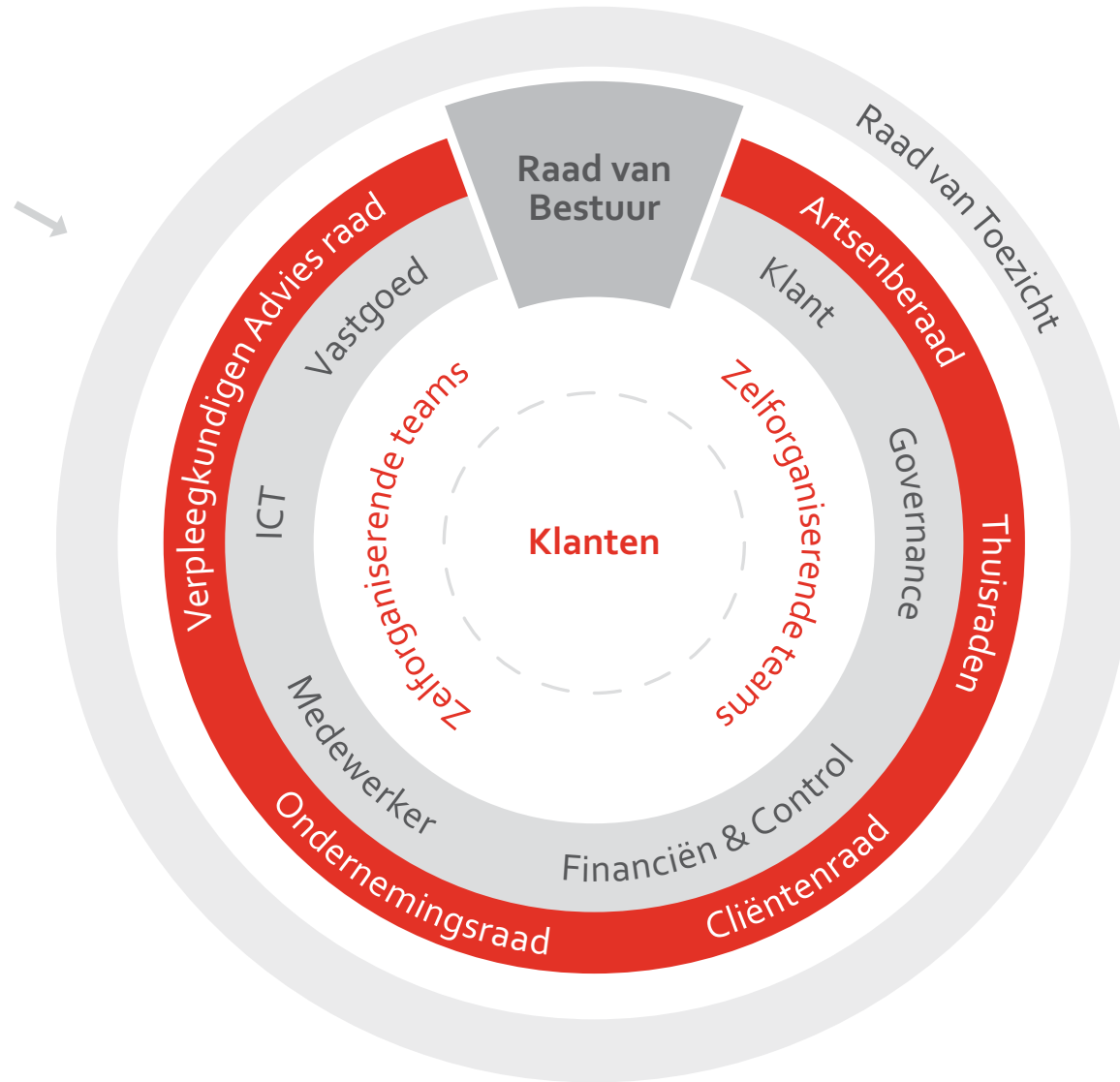
### Medezeggenschap en Raad van Toezicht

Binnen Opella is de medezeggenschap georganiseerd in 4 adviesraden. Daarnaast heeft Opella een Raad van Toezicht. Deze organen zijn vanuit hun eigen rol betrokken bij de ontwikkeling, beleidsvorming, implementatie en uitvoering van zorg, ondersteuning en welzijn door Opella.

De medezeggenschap is binnen Opella gewaarborgd in de onderstaande raden:

- De Cliëntenraad Opella is er voor de collectieve belangenbehartiging van alle klanten;
- Medewerkers zijn vertegenwoordigd door de Ondernemingsraad;
- Verpleegkundigen zijn verenigd in de Verpleegkundigen Advies Raad;
- De artsen adviseren (gevraagd en ongevraagd) de Raad van Bestuur vanuit beroepsinhoudelijke optiek om de kwaliteit van de zorg te waarborgen en verbeteren.

## Organogram



In de tweede helft van 2017 is het sterk verouderde organogram van Opella aangepast aan de veranderde organisatiestructuur. Gezocht is naar een weergave die de achterliggende bedoeling en daadwerkelijke verhoudingen binnen Opella zichtbaar maakt. Een klassieke, op hiërarchie gebaseerd schema zoals we die kenden past daar niet bij. Wat onveranderd blijft is dat de klant in alles het uitgangspunt is van waar Opella voor (be)staat. De klant wordt dagelijks ondersteund door onze professionals, zij werken samen in zelforganiserende teams. De teams worden ondersteund door leidinggevendenden, vanuit dienend leiderschap, waarin de klant, medewerkers en bedrijfsvoering centraal staan. De staf, ondergebracht in de clusters Klant, Governance, Financiën & Control, Medewerker, ICT en Vastgoed ondersteunt. De cliëntenraad - en thuisraden -, ondernemingsraad, artsenberaad en verpleegkundige adviesraad zijn in alle gevallen nauw verbonden en adviseren aan het bestuur. Het bestuur, tenslotte, staat in verbinding met allen waarbij ook dienend leiderschap dé rode draad is. De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van het bestuur en (via het bestuur) op de organisatie.

### ■ **Van Besturingsfilosofie naar Thuisfilosofie**

Eind 2017 is formeel vastgesteld dat de besturingsfilosofie van Opella plaats gaat maken voor de 'Thuisfilosofie'. De thuisfilosofie maakt een ingreep in de structuur noodzakelijk om de ontwikkeling van de cultuur een impuls te geven. De verdere ontwikkeling van de cultuur vroeg dan ook om een wijziging in de topstructuur van Opella. Per 1 januari 2018 is de functie van directeur komen te vervallen en is besloten een tweede bestuurder aan te trekken. De 'Thuisfilosofie' van Opella wordt in 2018 verder ontwikkeld en vertaalt zich in de professionals binnen de zelforganiserende teams die 'gewoon goede zorg leveren' aan onze klanten, via optimale samenwerking binnen de organisatie en binnen de beschikbare middelen. De leidinggevende legt de verbinding tussen de teams en binnen de organisatie en legt verantwoording af aan het bestuur. De staf heeft de opdracht leidinggevende en het bestuur te ondersteunen waarbij het bestuur de continuïteit van onze organisatie waarborgt, gericht op kwaliteit van onze dienstverlening en een gezonde bedrijfsvoering.



De filosofie van Opella, 'Net als thuis', heeft zich in 2017 vertaald in 'Huis (bedrijfsvoering) en Thuis (cultuur) op orde'. De omstandigheden van 2017 maakten dat veel gesproken is over geld, terwijl geld niet bepalend is. Het is een middel om de doelen van Opella te realiseren. Gewoon goede zorg, net als thuis. De (negatieve) financiële resultaten bleken vooral een gevolg van het doen zoals we het deden en dan met harder werken. Terwijl vooral de oplossing zit in het anders met elkaar omgaan en anders werken. Dit zijn de sleutels tot succes. De tweede helft van 2017 heeft daarom sterk in het teken gestaan van het anders doen. De eerste (financiële) resultaten van 2018 laten dit ook zien. Daar waar we in 2017 te maken hebben gehad met incidentele kosten wordt dit voorkomen door het leggen van een goede basis. Doordat oplossingen geïmplementeerd zijn die de basis hebben verstevigd worden geen incidentele kosten (niet begroot) meer verwacht. Ook werd in 2017 gewerkt aan een versteviging van de staf door een andere inrichting en wijze van werken van de staf en besturing van Opella.

## Terugblik 2017

### een keuze voor kwaliteit

Opella heeft een zwaar jaar achter de rug dat we met een financieel verlies van 2,785 miljoen afsloten. Na een lange (2008-2016) periode waarin vrijwel ieder jaar een verzorgings- of verpleeghuis verdween vanwege verkoop of sloop en een nieuw verpleeghuis opende, was 2017 het eerste jaar na deze aanpak. In de genoemde periode werd ieder jaar gekenmerkt door een ingewikkelde logistieke stroom van het herplaatsen van in totaal duizenden bewoners, hun familieleden, medewerkers en vrijwilligers. Dat hele proces vond plaats midden in de zwaarste economische en financiële crisis sinds de jaren '30 van de vorige eeuw. In de periode 2008-2016 hebben we vooral op grond van goed werkgeverschap gekozen voor het niet doorvoeren van gedwongen ontslagen.

In dezelfde periode heeft Opella, naast deze vastgoed-transitie, volop gewerkt aan het realiseren van een regelarme organisatie en daarbij succesvol geparticipeerd in ERAI (Experiment Regel Arme Instellingen). Gestart werd met de herstructurering van zorgteams naar zelforganisatie, er werden drastische bezuinigingen op de staf doorgevoerd en er werd een begin gemaakt met domeinoverstijgend (klantvolgend) werken. In 2015 werd ook begonnen met het

sterk terugdringen van de hiërarchie in Opella, in 2017 resulterend in het voor 50% vernieuwen van het leidinggevend kader en volledig verdwijnen van de directie (zie ook elders). Ook in deze periode, beginnend in 2015, verdween de AWBZ om plaats te maken voor de WLZ, WMO en ZVW. Deze stelselwijziging ging gepaard met forse landelijk opgelegde bezuinigingen. In 2016 sloot ons laatste oude verpleeghuis: de Breukelderhof (met een omzet van 6,6 miljoen in 2015 en in het afbouwjaar 2016 een omzet van 3 miljoen). Daarbij werd de keuze gemaakt om niet nieuw te bouwen. Alle bewoners en medewerkers moesten daarom binnen één jaar een plaats elders binnen Opella vinden. En ook dat is gelukt.

De combinatie van al deze onderwerpen en projecten heeft Opella veel gebracht. Op veel terreinen, zoals kwaliteit van zorg, doet Opella het aantoonbaar goed. Een en ander had ook een keerzijde zoals in de tweede helft van 2016 en in het voorjaar 2017 duidelijk werd. De organisatie was na al die jaren van forse veranderingen veranderd geworden, het leidde tot flinke problemen op meerdere gebieden in Opella. Huiselijk gezegd: de scherpte was er af. De meest zichtbare problemen deden zich voor binnen de staf (met name HR), services (met name restaurants in verpleeghuizen en revalidatiecentra), Revalidatie en Herstel (GRZ) en bij het terugdringen van personele kosten in de thuiszorg

en de verpleeghuizen. De rode draad was: na vele jaren veranderen moest Opella in 2017 'normaal' werken. En dat ging ons niet goed af.

In het voorjaar werd bestuurlijk besloten tot ingrijpen in de organisatie: het roer moest om. Daarbij werd nadrukkelijk gekozen voor een kwaliteitskoers: gericht blijven op kwaliteit en ontwikkeling en niet met de 'botte bijl'. Ondanks de negatieve financiële situatie is er daarom bewust voor gekozen niet drastisch in te grijpen in het hele primaire proces van Opella en ook niet bij de staf. De kwaliteit van zorg én die van de staf is ook in 2017 bovenaan blijven staan en waar wel goede resultaten worden geboekt is zichtbaar dat juist de kwaliteit van de individuele professionals in combinatie met leiderschap van leidinggevendenden naar boven komen. Zij maken het verschil. Waar het goed ging bleven we ruimte en ondersteuning bieden. Waar het financieel niet goed ging hebben we maatwerk toegepast en heel gericht gestuurd richting gezonde bedrijfsvoering en daarbij ook concreet ondersteund. Dat gold voor Revalidatie en Herstel, Services en enkele verpleeghuizen. Aan het eind van 2017 was van de verpleeghuizen alleen nog de Honskamp verliesgevend.

De algehele aanpak richtte zich op:

**Het verlies van** de omzet van de Breukelderhof (en met name de NHC component van bijna 0,5 miljoen) kon onvoldoende worden opgevangen in de verpleeghuizen. Een belangrijk deel van die middelen werd namelijk benut voor personele inzet in de verpleeghuizen van Opella. Met name de nieuwste verpleeghuizen (Torckdael, Honskamp en Metje) hadden te maken met forse verliezen. Dit werd daarnaast veroorzaakt doordat het invoeren van nieuwe methoden van werken (van verzorgingshuis naar verpleeghuis) vooral in cultureel opzicht veel vroeg van medewerkers.

**De Geriatrische Revalidatie Zorg** is relatief nieuw in Nederland (startend in 2015) en had het zowel in 2015 als in 2016 in Opella financieel al erg moeilijk. De knelpunten bleken onvoldoende succesvol opgepakt, waarmee in 2017 werd besloten tot ingrijpen in de hele aanpak van revalidatie en herstel. Zo werd er veel scherper gestuurd op juiste producten (geen verliesgevende producten), verlaging van - personele - kosten en een betere registratie. Er werd gestart met een rigoureuus verbeterplan om te komen tot een gezonde bedrijfsvoering en een juiste balans tussen inkomsten en uitgaven. Een eenduidig concept met bijpassende instroom (DBC-GRZ) zal bijdragen aan het halen van revalidatie-doelstellingen alsmede een personeelsinzet die past binnen het concept.

Een constante cliëntenstroom is hierbij noodzakelijk. Inzage in de DBC's en de voortgang (uitnutting) zal bijdragen aan een gezonde verhouding tussen inzet van personeel in verhouding tot de zorgtarieven. Kern van de aanpak was binnen 2017 het terugdringen van een verlies tussen de 1,5 en 2,5 miljoen naar een gezonde bedrijfsvoering in 2018.

**De restaurants**, qua personeel en aanpak allemaal voortkomend uit de oude verzorging- en verpleeghuizen, bleken al langer niet in staat nieuwe doelgroepen goed te bedienen terwijl bestaande doelgroepen verloren gingen. In 2017 liep het verlies op naar 0,7 miljoen. Hier was de aanpak gericht op het in balans brengen van vraag en aanbod, voorbereidingen werden getroffen voor het binnen Opella verplaatsen van personeel.

**In diverse delen van** de thuiszorg bleek het management uiteindelijk niet overal voldoende in staat, na de stelselwijziging, het toepassen van nieuwe werkmethoden te continueren. Het leidde tot aanpassingen in werkmethoden en ook tijdelijk hoge kosten voor interim management, ongeveer 0,3 miljoen.

**De in 2016 getroffen voorziening** bleek onvoldoende voor de kosten die voortvloeiden uit de CAO 2016-2018. Daarnaast was niet voorzien in de claim van oud medewerkers op de eenmalige uitkering in verband met ORT compensatie over verlofuren periode 2012-2016. Totaal betrof dit in 2017 0,8 miljoen niet begrote kosten. In totaal (2016 & 2017) bedragen de gevolgen de CAO 2016-2018 1,8 miljoen eenmalige kosten.

**In de loop van 2016** was duidelijk geworden dat HR van Opella niet meer in staat was haar taken naar behoren uit te voeren. Men was zo gericht geweest op de hele aanpak van verpleeghuizen, dat ondanks een fors ondersteunend traject in 2016 HR van Opella grotendeels niet meer goed functioneerde. Het leidde tot te veel onopgelost personele vraagstukken, het meest zichtbaar in het onvoldoende goed ondersteunen van leidinggevenden bij het verzuim. Het verzuimpercentage begin 2017 was daarmee opgelopen tot 8 % (binnen één jaar tijd vanaf 6 %). Leidend tot meer dan 0,5 miljoen niet begrootte inzet van vervangend personeel. Het slecht functioneren van HR leidde eind 2016 tot het besluit over te gaan tot het volledig vervangen van de hele afdeling HR, daarbij de inzet van interimmers, het extern moeten

laten uitvoeren van enkele belangrijke HR projecten, het tijdelijk aantrekken van een externe ondersteuning in het terugdringen van het verzuim. Al deze kosten tezamen, 0,5 miljoen, waren niet begroot.

**Daar kwam bij dat** eind 2017 bleek dat HR een aanvraag bij het ministerie van VWS voor een bedrag van 0,415 miljoen, ondanks afspraken, niet had uitgevoerd. De subsidie werd niet ontvangen en moest worden afgeboekt (uitgaven waren immers al gedaan).

De grootste verlies werd in de eerste helft van 2017 gemaakt, alle maatregelen lieten na de zomer van 2017 effect zien. De keuze voor het ondanks de financiële verliezen blijven vasthouden aan kwaliteit en ontwikkeling heeft, ondanks het forse financieel verlies, gemaakt dat het interne vertrouwen sterk is gegroeid dat onze nieuwe koers de juiste is. Deze zal leiden tot verdere verbetering van de kwaliteit van zorg en het succesvol doorzetten van onze vernieuwingsagenda met Domein Overstijgend Werken. Dat positieve effect zet zich door in 2018. De verwachting is dan ook dat 2018 afgesloten kan worden met een goed positief financieel resultaat.

## Financieel

Het resultaat 2017 inclusief incidentele posten bedraagt € 2,785 miljoen negatief. In dit resultaat zijn gesaldeerd € 0,551 miljoen negatieve, niet tot de "reguliere bedrijfsuitoefening" te rekenen resultaten begrepen. Het genormaliseerde bedrijfsresultaat over 2017 is € 2,234 negatief.

### Vergelijking exploitatie 2017 - 2016 (x € 1.000)

	2017		2016	
	€	%	€	%
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	54.041	80,7	53.755	81,6
Omzet DBC's	4.348	6,5	4.769	7,2
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	2.994	4,5	4.123	6,3
Overige bedrijfsopbrengsten	5.557	8,3	3.226	4,9
	<b>66.912</b>	<b>100</b>	<b>65.872</b>	<b>100</b>
<b>Bedrijfslasten</b>				
Personeelskosten	51.702	77,3	50.364	76,5
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.245	3,4	2.133	3,2
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten	15.366	23,0	12.465	18,9
	<b>69.313</b>	<b>103,6</b>	<b>64.962</b>	<b>98,6</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>				
Financiële baten (+) en lasten (-)	- 2.401	- 3,6	910	1,4
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>	<b>- 2.785</b>	<b>- 4,2</b>	<b>509</b>	<b>0,8</b>
Incidentele posten	- 551		408	
<b>Genormaliseerde bedrijfsresultaat</b>	<b>- 2.234</b>		<b>102</b>	

## Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2017	2016	norm
Solvabiliteit (EV/Totaal vermogen)	39 %	39 %	30 %
Liquiditeit (Vlottende activa/kortlopende schulden)	1,10	1,22	1,20
Rendement (Resultaat/Totaal opbrengsten)	- 4,2 %	0,8 %	1,5 %
Weerstandsvermogen (EV/Totaal opbrengsten)	21,6 %	26,2 %	20 %
Personeelskostenratio (Personeelskosten/Totaal opbrengsten)	77,3 %	76,5 %	73,8 %

Het resultaat in de jaarrekening is een momentopname van de financiële resultaten van Opella in 2017. Dat is zichtbaar in de stabiele ratio's zoals solvabiliteit en het weerstandsvermogen. De liquiditeitsratio is in 2017 12 % lager dan 2016. Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Opella in staat is om een financiële calamiteit op te vangen. Het weerstandsvermogen van 21,6 % is 2017 (norm = 20 %).

## Personeel

In 2016 heeft Opella diensten geleverd aan gemiddeld 5.187 klanten, door 1.682 medewerkers (1.036,9 fte) en circa 750 vrijwillige medewerkers. Het aantal fte betaalde medewerkers nam af van 1.062,6 fte in 2016 naar 1.036,9 fte in 2017 (-/- 2,4 %).

	2017	2016
Klanten	5.187	5.137
Vrijwilligers	~ 750	~ 750
Medewerkers	1.682	1.874

**FTE (in aantallen)**

	2017	2016
Staf	61,4	54,1
Ondersteuning zorg/service & voeding	79,8	90,2
Zorg	821,6	846,1
Begeleiding en Behandeling	45,3	47,4
Maatschappelijk werk	28,8	24,8
<b>Totaal Opella</b>	<b>1.036,9</b>	<b>1.062,6</b>

Het aantal medewerkers is in 2017 gedaald met 25,7 fte. De grootste absolute daling (-/- 26,7 fte, 2,4 %) vond plaats in de zorg. Dit is geen bewuste keuze geweest van Opella, echter een gevolg van de krappe arbeidsmarkt in de zorg. Verschillende vacatures zijn ingevuld door onder andere uitzendkrachten, maar ook door collega's die extra diensten hebben kunnen werken.

Het verzuimpercentage over heel 2017 (6,7 %) is hoger dan het gemiddelde in de VVT sector. Wel is het percentage in 2017 gedaald van in Q1 (7,7 %) naar 6,4 % in Q4. Dit jaar heeft in het teken gestaan van het verminderen van het verzuim en het verbeteren van de inzetbaarheid van de medewerkers van Opella. Deze aanpak wordt voortgezet in 2018.

**Vooruitblik 2017: zoals thuis**

In 2015/2016 is Opella gestart met Domein Overstijgend Werken (DOW). In de periode 2017 - 2020 wordt door Opella met haar belangrijkste partners invulling gegeven aan domeinoverstijgend werken in de zorg voor kwetsbare ouderen. Binnen het programma DOW wordt zorg en ondersteuning niet langer vanuit verschillende wetten gefinancierd en verantwoord, maar krijgt de klant zorg en ondersteuning die nodig is, ongeacht de verschillende wetten die daaraan ten grondslag liggen. In december 2017 is door Opella, Gemeente Ede, zorgkantoor Menzis en zorgverzekeraar Menzis de samenwerking ondertekend domeinoverstijgend werken. Het ministerie van VWS is nauw betrokken en volgt de samenwerking met veel belangstelling.

Vanaf 1 januari 2018 wordt deze manier van werken uitgerold binnen Opella onder de naam 'Thuis geven'. Als Opella 'geven we thuis' om het zolang mogelijk thuis blijven mogelijk te maken voor onze klanten. We zijn aanspreekpunt voor klant en mantelzorger, soms door de weg te wijzen, en soms door zelf zorg en ondersteuning te bieden. Met onze vakkennis en kunde geven wij duidelijkheid over de keuzes die de klant kan maken om zijn zorgvraag in te vullen. We begeleiden ouderen om optimaal en doelmatig

gebruik te maken van zorg en ondersteuning, gefinancierd vanuit verschillende financiële kaders. We doen dit volgens het principe; één klant, één plan, één regisseur, genaamd arrangeur. Doel is om binnen heel Opella volledig domein-overstijgend te werken na de zomer 2019-2020.



**Kars Hazelaar**  
**Bestuurder Opella**

19 maart 2018

# Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van Opella en de Raad van Bestuur en neemt daarbij de Zorgbrede Governance Code als uitgangspunt. Scheidend voorzitter Eppie Fokkema blikt terug op het jaar 2017.

“Het jaar 2017 kende diverse belangrijke thema’s bij Opella, waar ik graag vanuit de Raad van Toezicht een toelichting op geef: vastgoed, thuis geven met domeinoverstijgend werken, financieel ondernemerschap, aanpassing van de topstructuur en het verder uitbouwen van onze visie op toezicht.

## Visie op toezicht

Als toezichthouders merken we dat het verhaal van de organisatie steeds belangrijker is: wie en wat wil je als organisatie zijn en welke kwaliteit heb je te bieden? Kwaliteit maak je zichtbaar in het goede verhaal van Opella. Daarbij willen wij als Raad van Toezicht ondersteunen in het maken van de strategische beslissingen om nu en in de toekomst van waarde te zijn. We voeren als Raad van

Toezicht het inhoudelijke gesprek. Regelmatig krijgen we toelichting van (staf)functionarissen op de keuzes die zij maken voor Opella, waar de accenten worden gelegd en welke waarden daarin naar voren komen. In onze visie op toezicht is die inhoud samen met vertrouwen van belang. Het gaat niet om het afvinken van checklijsten. De geest van goed toezicht bestaat uit ontbureaucratisering en het organiseren van vertrouwen. Daarom hebben we besloten samen met andere raden van toezicht een voortrekkersrol te blijven spelen in ‘Koplopers in Toezicht’. Voortdurend blijven ontwikkelen is voor ons van belang. In 2017 hebben we onder begeleiding van een externe adviseur een zelfevaluatie uitgevoerd. Belangrijke punten die hieruit zijn gekomen zijn: de verandering in de topstructuur en de verankering daarvan, het anders inrichten van de ondersteuning van de Raad van Toezicht, de voortdurende aandacht aan Domein Overstijgend Werken en het verbeteren van de governance passend bij de eigen strategie van Opella.



## | Vastgoed

Opella wil als zorgdienstverlener graag doen waar zij goed in is: het bieden van zorg en ondersteuning. Voor het vastgoed werken we samen met betrouwbare partners, die gespecialiseerd zijn in vastgoedvraagstukken. Het vastgoed van Opella kent een goede balans tussen vraag naar en aanbod van wonen in combinatie met zorg en ondersteuning.

Waar we investeren in vastgoed, moet het gaan om een onderscheidend aanbod, dat ook op langere termijn toekomstbestendig is. De renovatieplannen voor woon- en zorgcentrum de Nudehof in Wageningen zijn daar een goed voorbeeld van. Het pand werd eind 2017 verkocht aan een vastgoedpartij, waardoor het behouden blijft voor zorg en diensten. Bewoners gaan zelfstandig wonen in gerenoveerde huurappartementen en krijgen aan huis op maat de zorg en dienstverlening die nodig is. Een belangrijke ontwikkeling voor de bewoners, de omwonenden en inwoners van Wageningen.

Op het Baron van Wassenaerpark in Bennekom werden voorbereidingen getroffen voor nieuwbouw van een Behandelcentrum. Op dit moment bevinden we ons in het proces van het maken van strategische keuzes rondom die nieuwbouw.

De bestuurder heeft altijd in vroeg stadium de keuzes met de Raad besproken. Vanuit de Raad van Toezicht zijn toegevoegde waarde, risico's en een zakelijke investeringsbenadering belangrijke gesprekspunten geweest.

## | Thuis geven met domeinoverstijgend werken

Zelfstandig wonen mogelijk maken. Dat is waar Opella voor staat. De bestuurder van Opella maakt zich er hard voor om dat op een goede manier te regelen, waarbij de klant centraal staat en niet de bekostiging. Als Raad van Toezicht ondersteunen wij dat van harte en volgen we de ontwikkelingen nauwgezet. Het is een vernieuwing waarvoor Opella haar nek uitsteekt. Wij willen de condities scheppen om succesvol te zijn. We denken mee in het verandertraject en volgen de resultaten. De aanstelling van een programmamanager – met kennis van de zorg, van de financiering en van de samenleving – is daarvan een voorbeeld. Niet alleen Opella organiseert anders: we hebben te maken met de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO), de Zorgverzekeringswet (Zvw) en de Wet langdurige zorg (Wlz). Met de financiers van die wetten werken we dus intensief samen om de zorg thuis goed te regelen.

## Financieel ondernemerschap

De bedrijfscultuur van Opella is nog niet wendbaar genoeg om de inkomsten en uitgaven tijdig op elkaar af te stemmen.

Dat is met name een kunst op het gebied van personeelskosten in een arbeidsmarkt die landelijk onder de druk staat.

De financiële cijfers van Opella zijn in 2017 vaak onderwerp van gesprek geweest, omdat de resultaten vanaf de eerste twee kwartalen zich sterk negatief ontwikkelden. Kosten moeten uiteraard meebewegen met de opbrengsten, die afhankelijk zijn van het aantal klanten en de financiering van hun specifieke zorg- en ondersteuningsvraag. Het vraagt sneller bijsturen in de organisatie. We hebben telkens gekeken naar de verbetering van de stuurbaarheid en wendbaarheid: liever een organisatie die de komende jaren in de volle breedte capabel is om zelf zwarte cijfers te realiseren, dan een korte termijn resultaat dat afhankelijk is van de krachtige interventies van de top. Als Raad van Toezicht zijn we ervan overtuigd dat dit gaat lukken als we professionaliteit en ondernemerschap dicht bij de basis organiseren. We willen niet rigide van bovenaf ingrijpen, maar vragen uiteraard de bestuurder naar verklaringen en naar plannen om dit in de nabije toekomst te verbeteren. Dit zal ongetwijfeld leiden tot een nog gezondere bedrijfscultuur.

## Aanpassing van de topstructuur

In het kader van ondernemerschap bij de basis hebben we als Raad van Toezicht ook gekeken naar de topstructuur van Opella. Om de verantwoordelijkheid daadwerkelijk in de teams te leggen, is het nodig dat er niet te veel organisatielagen zijn. De Raad van Toezicht en bestuur zijn hierover met elkaar in gesprek gegaan. Bestuurlijk is besloten de laag van directeurs op te heffen en de Raad van toezicht heeft besloten over te gaan naar een tweehoofdig bestuur om de bestuurlijke kracht te verankeren. Eén bestuurder maakt de organisatie te kwetsbaar. Het is ook belangrijk dat discussie over beleid en resultaten in de top van de organisatie scherp en uitdagend zijn. Dat geeft kwaliteit in beleid en organisatie. Twee bestuurders in combinatie met een goede staf en leidinggevenden is een goede basis. De Raad van Toezicht heeft deze wijziging in topstructuur besproken met onder andere de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. De Ondernemingsraad heeft een belangrijke rol in dit veranderingsproces. De Cliëntenraad neemt een bijzondere positie in en is steeds meer de goede kritische beschouwer, die vanuit het perspectief van de klant waardevolle tips geeft aan de organisatie. De Cliëntenraad verdient hiervoor veel waardering.

Als voorzitter eindigde eind 2017 mijn benoemingstermijn. De Raad van Toezicht heeft met benoeming van Kees Slingerland per 1 januari 2018 een kundige nieuwe voorzitter kunnen inwerken. De Raad van Toezicht is tevens gestart met de werving van een nieuwe kandidaatlid met aandachtsgebied financiën, tevens voorzitter van de auditcommissie van Opella. De termijn van het huidige lid S. Datema eindigt 1 januari 2018. De Raad van Toezicht heeft nog geen kandidaat kunnen selecteren en benomen en vindt het niet wenselijk dat deze positie in de Raad van Toezicht en auditcommissie tijdelijk niet ingevuld zal zijn. De Raad van Toezicht heeft daarom besloten voor deze specifieke situatie over te gaan tot een tijdelijke verlenging van de zittingstermijn van de heer Datema met een half jaar (tot en met 30 juni 2018). De Raad van Toezicht is zich ervan bewust dat dit een uitzondering is op de statuten, maar is van mening dat dit gezien het functioneren van de Raad van Toezicht noodzakelijk is.”

De Raad van Toezicht vergaderde in 2017 zeven keer en ging in gesprek met de volgende gasten: de ondernemingsraad, projectleider domeinoverstijgend werken, communicatieadviseur, senior beleidsadviseur, directeur financiën & control,

directeur wonen en services, directeur zorg, accountant, coördinator vastgoedontwikkeling en projecten, bedrijfsjurist, coördinator veiligheid, coördinator HR, manager financiën & control en beleidsadviseur.

De auditcommissie, bestaand uit de heer S. Datema en mevrouw K. Hillen, vergaderde in 2017 vijf keer.

De remuneratiecommissie heeft een wisseling in samenstelling gehad in 2017. Begin 2017 bestond deze commissie uit E. Fokkema, S.R.S. Datema en K. Hazelaar. Halverwege 2017 heeft D.P.J. Woestenberg, S.R.S. Datema vervangen. De remuneratiecommissie heeft het jaarlijkse gesprek met het bestuur gevoerd.

#### Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functionaris	Benoemingsperiode
E. Fokkema	Voorzitter RvT	1 januari 2010 - 1 januari 2018
G.J. van Doornik	Lid RvT	1 februari 2012 - 1 februari 2020
D.P.J. Woestenberg	Lid RvT	1 februari 2012 - 1 februari 2020
S.R.S. Datema	Lid RvT	1 januari 2010 - 1 januari 2018
K.J.H. Hillen (herbenoembaar)	Lid RvT	29 mei 2015 - 29 mei 2019

# Jaarrekening



## 1.1 Balans per 31 december 2017 (x € 1.000)

(na resultaatbestemming)

	31 december 2017	31 december 2016
<b>Activa</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Immateriële vaste activa	480	44
Materiële vaste activa	26.313	28.332
Financiële vaste activa	20	-
	<b>26.813</b>	<b>28.376</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	-	-
Debiteuren en overige vorderingen	7.949	6.642
Liquide middelen	2.534	9.456
	<b>10.483</b>	<b>16.098</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>37.296</b>	<b>44.474</b>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Kapitaal	1	1
Bestemmingsreserves	1.710	1.710
Bestemmingsfondsen	12.753	15.539
	14.464	17.250
<b>Vorzieningen</b>	788	776
<b>Langlopende schulden</b>	12.533	13.248
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	361	2.019
Overige kortlopende schulden	9.150	11.181
<b>Totaal passiva</b>	<b>37.296</b>	<b>44.474</b>

tabel 1 >

tabel 2 >

tabel 3 >

tabel 4 >

tabel 5 >

tabel 6 >

tabel 7 >

tabel 8 >

tabel 9 >

tabel 10 >

tabel 11 >

## 1.2 Resultatenrekening t/m 31 december 2017 (x € 1.000)

	2017	2016	
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	54.014	53.755	tabel 14 >
Omzet DBC's	4.348	4.768	tabel 15 >
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	2.994	4.123	tabel 16 >
Overige bedrijfsopbrengsten	5.557	3.226	tabel 17 >
	<b>66.912</b>	65.872	
<b>Bedrijfslasten</b>			
Personeelskosten	51.702	50.364	tabel 18 >
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.245	2.133	tabel 19 >
Overige bedrijfskosten	15.366	12.465	tabel 20 >
	<b>69.313</b>	64.962	
<b>Bedrijfsresultaat</b>	- 2.401	910	
Financiële baten (+) en lasten (-)	-384	- 400	tabel 21 >
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	- 2.785	510	
Buitengewone baten en lasten	-	-	
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>- 2.785</b>	<b>510</b>	
<b>Resultaatbestemming</b>			
Dotatie Reserve aanvaardbare kosten	- 2.785	510	
Dotatie Algemene reserve woningen			
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk			
	<b>- 2.785</b>	<b>510</b>	

## 1.3 Kasstroomoverzicht t/m 31 december 2017 (x € 1.000)

	2017	2016	
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat (excl. financiële baten en lasten)	- 2.401	910	
<b>Aanpassingen voor</b>			
afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.145	2.131	tabel 1/2 >
mutaties voorzieningen	12	- 583	tabel 8 >
boekresultaten afstoting vaste activa	-	-	
<b>Subtotaal</b>	<b>2.156</b>	<b>1.548</b>	
<b>Veranderingen in werkkapitaal</b>			
mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBCzorgproducten	19	- 6	tabel 4 >
vorderingen en overlopende activa	- 1.326	- 561	tabel 5 >
vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	- 1.658	1.144	tabel 10 >
schulden aan kredietinstellingen	-	-	
kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	- 1.730	74	tabel 11 >
	- 4.695	651	
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>- 4.940</b>	<b>3.109</b>	
Ontvangen intrest	-	-	
Betaalde intrest	- 384	- 400	
Ontvangen dividenden	-	-	
	- 384	- 400	tabel 22 >
<b>Totaal</b>	<b>- 5.324</b>	<b>2.709</b>	
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa	- 151	- 2.001	tabel 2 >
Desinvesteringen materiële vaste activa	107	2	tabel 2 >
Investeringen immateriële vaste activa	- 518	- 44	tabel 1 >
Desinvesteringen immateriële vaste activa	- 20	-	tabel 1 >
Afname saldo financiële vaste activa	-	-	tabel 3 >
<b>Totaal</b>	<b>- 582</b>	<b>- 2.043</b>	
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	4.200	-	tabel 9 >
Aflossing langlopende schulden	- 5.215	-1.015	tabel 9 >
<b>Totaal</b>	<b>- 1.015</b>	<b>-1.015</b>	
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>- 6.921</b>	<b>- 349</b>	

<b>Stand geldmiddelen</b>	
1 januari 2017	9.456
31 december 2017	2.534
<b>Afname</b>	<b>- 6.922</b>
1 januari 2016	9.805
31 december 2016	9.456
<b>Toename</b>	<b>- 349</b>

## 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### | Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Opella is statutair (en feitelijk) gevestigd te Ede, op het adres Galvanistraat 7. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verpleging, verzorging, thuiszorg en maatschappelijke dienstverlening.

Stichting Opella is een zelfstandige stichting en is geen onderdeel van een groter groepsverband.

#### | Verslaggevingsperiode

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

#### | Continuïteitsveronderstelling

De 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 teneinde vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

#### | Verbonden partijen

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan, of wanneer deze substantieel zijn voor het inzicht in de jaarrekening. Hiervan wordt de aard en de omvang van de transactie toegelicht en andere informatie verstrekt die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### | 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.

### | **Presentatiewijziging**

De presentatie van de opbrengsten in de resultatenrekening met inbegrip van de vergelijkende cijfers is aangepast aan de gewijzigde bekostiging van onze instelling. Dit wijkt af van het voorgeschreven model van de Richtlijn 655 zorginstellingen (versie 2015), maar is in overeenstemming met Ontwerp Richtlijn 655 Zorginstellingen (versie 2016). Naar onze mening geeft de nieuwe presentatie beter inzicht in de herkomst en aard van de opbrengsten.

## **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

### | **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het

waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

### | **Immateriele en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheden van activa die in gebruik zijn, worden bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn verrekend met de afschrijvingskosten.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen. De materiële vaste activa dienen als zekerheid voor de schulden aan kredietinstellingen.

### Transitiefase en invoering NHC

Sinds 2009 is sprake van een transitiefase voor de bekostiging van de materiële vaste activa die tot en met 31 december 2011 in aanmerking kwamen voor integrale nacalculatie. Dit in beginsel risicoloze bekostigingssysteem is per 1 januari 2012 vervangen door een systeem van prestatiebekostiging. Kapitaallasten worden voortaan bekostigd via een normatieve huisvestingscomponent (NHC) in de integrale tarieven, waarbij tot 2018 een overgangsregeling geldt waarin de nacalculatie van kapitaallasten wordt afgebouwd en de vergoeding op basis van NHC wordt opgebouwd. Hierdoor zijn nieuwe risico's voor het vastgoed ontstaan, zoals exploitatierisico's (leegstand, onderbezetting), marktontwikkelingsrisico's en hierdoor het risico van duurzame waardevermindering bij structurele exploitatieverliezen. Ook voor de tot en met boekjaar 2011 nacalculeerbare huurcontracten zijn vergelijkbare risico's ontstaan, waardoor bij structurele verliezen een voorziening voor verlieslatende contracten dient te worden gevormd.

### Economische gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. De vaste activa worden met ingang van boekjaar 2011 als volgt afgeschreven: hantering van de verkrijgingsprijs en afschrijving op grond van de ingeschatte economische levensduur.

De economische gebruiksduur van de vaste activa week af van de tot en met boekjaar 2010 gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de toenmalige NZa-beleidsregels.

Als gevolg van de wijzigende bekostiging heeft Opella in 2011 een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde van de panden. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 50 jaar naar 40 jaar.

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) zijn de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

### Realiseerbare waarde en dekking huurverplichtingen

Bij de waardering van de materiële vaste activa en huurverplichtingen is rekening gehouden met bovengenoemde risico's. Op basis van de door de NZa op 26 juli 2011 bekend gemaakte beleidsregels 2012 hebben wij een berekening gemaakt van de verwachte kasstromen voor de komende jaren, rekening houdend met de overgangsregeling zoals deze in genoemde beleidsregels is opgenomen.

De berekeningen zijn uitgevoerd per regio (resultaatverantwoordelijke eenheid). Bij deze berekening(en) zijn de volgende aannames en uitgangspunten gehanteerd:

(resterende) economische levensduur	40 jaren
restwaarde	grondwaarde
sloopkosten	nihil, tenzij bekend
disconteringsvoet	3,1 %
indexatiepercentage	2,0 %

Op basis van de gemaakte berekeningen hebben wij geconcludeerd, dat wij geen impairment op de (materiële) vaste activa behoeven door te voeren uit hoofde van de invoering van de NHC.

Uit analyse van de huurcontracten is geen verlieslatend contract gebleken.

#### | Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten geactiveerde aanloop-/leningskosten. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze geactiveerde aanloop-/leningskosten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst- en verliesrekening.

#### | Vervreemding vaste activa

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

#### | Voorraden

De aanwezige voorraden zijn niet gewaardeerd/opgenomen gezien het geringe bedrag hiervan.

#### | Financiële instrumenten en risicobeheersing

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Zoals elke instelling loopt ook Opella risico's in het kader van de deelname aan het economische verkeer. De daaraan meer specifiek verbonden risico's zijn hierna nader omschreven. Opella is in Nederland gevestigd en realiseert haar baten, kosten, investeringen en financiering volledig in euro's. Derhalve zijn er geen valutarisico's. Vanuit de activiteiten kan worden opgemerkt, dat Opella ten aanzien van zowel het gehuurde- als het onroerend goed in eigendom marktrisico's loopt. Opella heeft ultimo 2015 voor zowel het gehuurde onroerend goed als het onroerend goed in eigendom op regioniveau uitgebreide analyses voltooid, waarbij werd geconcludeerd dat ten aanzien van het onroerend goed geen duurzame waardeverminderingen behoeften te worden verantwoord. Opella heeft ten behoeve van de financiering van het onroerend goed langlopende leningen aangetrokken. Tevens beschikt Opella over een rekening courant faciliteit met een variabele rente. Ten behoeve van de langlopende leningen zijn vaste renten overeengekomen met de financiers. Opella maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

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

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking voor Opella en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Voorzeningen (algemeen)**

Voorzeningen 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### **Voorziening arbeidsongeschikten**

De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten vanaf balansdatum 31 december 2017 tot maximaal één jaar na balansdatum voor medewerkers waarvan per balansdatum de verwachting is dat zij in totaal

tenminste een jaar ziek zullen zijn. Daarbij is bij medewerkers in hun tweede ziektejaar gerekend met 70 % van de salaris-kosten in verband met te ontvangen ziekingeld.

### **Voorziening jubileumuitkeringen**

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

### **Voorziening reorganisatie**

De voorziening reorganisatie is getroffen i.v.m. herstructureringen binnen automatisering, services, middle-management in de zorg, directie, administratie/secretariaat, postkamer/archief en een in 2016 te sluiten zorglocatie, en het anders inrichten van de afdelingen servicedesk, receptie en directie per 2017. De voorziening is nominaal berekend op basis van een beste inschatting van uitstroom van middelen die nodig is voor de afwikkeling van de met uit de herstructureringen voortvloeiende verplichtingen.

### **Kortlopende schulden**

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

### **Langlopende schulden**

Langlopende 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 eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

### | Operationele leasing

Bij Opella bestaan leasecontracten waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

## Grondslagen van resultaatbepaling

### | Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord in het jaar dat deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in het huidige boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend.

### | Opbrengsten

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

### | Personele kosten

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

### **Pensioenen**

Opella heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioen-regeling. 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 Opella. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Opella betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2017 bedroeg de dekkingsgraad 98,6 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128 %. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen

te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Opella heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Opella heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Overheidssubsidies**

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



Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Wet Langdurige Zorg, Zorgverzekeringswet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Subsidies en Overige opbrengsten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet.
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet.
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet.

### 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 de schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## 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.”

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

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

## 1.5 Toelichting op de balans (x € 1.000)

### Activa

#### 1 Immateriële vaste activa

	31 december 2017	31 december 2016
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	-	-
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	480	44
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	-	-
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	-	-
Onderhanden werk immateriële activa	-	-
	<b>480</b>	<b>44</b>
Boekwaarde per 1 januari	44	10
Bij: investeringen	518	43
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	81	9
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
	<b>480</b>	<b>44</b>
Aanschafwaarde	561	62
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	80	18

#### Toelichting

De immateriële vaste activa hebben voornamelijk betrekking op ontwikkelingskosten van Nedap en Exact, vervanging Square, de nieuwe website en project verbeteren HR.

**2 Materiële vaste activa**

	31 december 2017	31 december 2016
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.036	19.811
Machines en installaties	5.267	5.678
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.768	2.069
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	242	774
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
	<b>26.313</b>	<b>28.332</b>
Boekwaarde per 1 januari	28.332	28.456
Bij: investeringen	151	2.001
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.063	2.122
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen aanschaf	1.575	1.669
Bij: desinvesteringen afschrijvingen	1.469	1.667
	<b>26.314</b>	<b>28.333</b>
Aanschafwaarde ultimo	40.243	41.668
Cumulatieve herwaarderingen ultimo	-	-
Cumulatieve afschrijvingen ultimo	13.931	13.336
<b>Boekwaarde</b>	<b>26.313</b>	<b>28.332</b>

**Toelichting**

Zie volgende pagina.

**Toelichting**

**Waardering**

De materiele vaste activa van Opella worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het gaat daarbij om bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter.

Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheden van een actief dat bij Opella in gebruik is, worden bepaald door de boekwaarde van dat actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Opella heeft geen nieuwe uitgebreide impairmenttoets uitgevoerd, omdat voor deze locaties vanuit voorgaande jaren is geconcludeerd dat de boekwaarde significant lager ligt dan de bedrijfswaarde. In 2017 hebben verder geen belangrijke veranderingen in de omstandigheden plaatsgevonden, zodat er voor deze locaties geen risico op impairment bestaat.

**(Des-)investeringen**

In 2017 is voor € 0,151 miljoen geïnvesteerd. Dit betrof o.a. kosten met betrekking tot verkoop ICT-middelen en vervanging vloer in de locatie Walraven.

### 3 Financiële vaste activa

	31 december 2017	31 december 2016
Overige vorderingen	-	-
	-	-

Het verloop van de financiële vaste activa in de verslagperiode is als volgt	2017	2016
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: kapitaalstorting	20	-
Af: afboeking vordering NZa	-	-
Af: afschrijving leningskosten	-	-
Af: vervreemding deelneming	-	-
Af: desinvesteringen aanschaf	-	-
Af: desinvesteringen afschrijvingen	-	-
	<b>20</b>	-

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

	31 december 2017	31 december 2016
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	376	357
Af: ontvangen voorschotten	- 376	- 357
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	-	-

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten		Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31 december 2017
Overige diagnosen	998418026	33	-	- 33	-
Overige diagnosen	998418032	23	-	- 23	-
Diagnosen CVA	998418034	2	-	- 2	-
Overige diagnosen	998418036	4	-	- 4	-
Diagnosen CVA	998418043	20	-	- 20	-
Diagnosen CVA	998418047	14	-	- 14	-
Diagnosen CVA	998418049	8	-	- 8	-
Diagnosen CVA	998418050	7	-	- 7	-
Diagnosen CVA	998418052	13	-	- 13	-
Overige diagnosen	998418060	19	-	- 19	-
Overige diagnosen	998418062	18	-	- 18	-
Overige diagnosen	998418063	14	-	- 14	-
Overige diagnosen	998418064	39	-	- 39	-
Overige diagnosen	998418065	10	-	- 10	-
Overige diagnosen	998418066	22	-	- 22	-
Overige diagnosen	998418067	27	-	- 27	-
Overige diagnosen	998418069	18	-	- 18	-
Overige diagnosen	998418070	9	-	- 9	-
Diagnosen CVA	998418072	52	-	- 52	-
Overige diagnosen	998418074	24	-	- 24	-
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>		<b>376</b>	-	<b>- 376</b>	-

**Toelichting**

De bekostiging van de geriatrie revalidatiezorg vindt voor Opella volledig plaats op basis van DBC's. De waarde van de nog niet afgesloten DBC's is bepaald op basis van het aantal gerealiseerde dagen en behandelingen per DBC en de fictieve waarde die hoort bij de DBC indien deze op balansdatum zou worden afgesloten. Het onderhanden werk is voor Opella bepaald op basis van de nog niet afgesloten DBC's op € 0,376 miljoen.

### 5 Debiteuren en overige vorderingen

	31 december 2017	31 december 2016
Vorderingen op debiteuren	4.059	4.198
Voorziening dubieuze debiteuren	- 25	- 31
Vooruitbetaalde bedragen	1.632	918
Nog te ontvangen bedragen	2.283	1.557
	<b>7.949</b>	<b>6.642</b>

#### Toelichting

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd van minder dan één jaar.

De vordering op debiteuren heeft voornamelijk betrekking op nog openstaande WMo facturen bij diverse gemeenten.

Onder "Nog te ontvangen bedragen" ad € 2,283 miljoen zijn o.m. opgenomen:

- 1) Nog te ontvangen verkoopopbrengsten Vlek E € 1,527 miljoen
- 2) nog te factureren DBC's € 0,473 miljoen (= nog te factureren -/- gedeelte van het ontvangen voorschot).
- 3) nog te ontvangen subsidies € 0,142 miljoen
- 4) diverse kleinere posten (zoals energie-afrekeningen, nog te ontvangen kortingen).

### 6 Liquide middelen

	31 december 2017	31 december 2016
Bankrekeningen	2.546	9.448
Kassen	- 12	8
	<b>2.534</b>	<b>9.456</b>



## Passiva

### 7 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31 december 2017	31 december 2016
<b>Kapitaal</b>	1	1
Bestemmingsreserves	1.710	1.710
Bestemmingsfondsen	12.753	15.539
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>14.464</b>	<b>17.250</b>

Het verloop is als volgt	1 januari 2017	Resultaatbestemming	Overige mutaties	31 december 2017
<b>Kapitaal</b>				
Kapitaal	1	-	-	1
	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Bestemmingsfondsen</b>				
Reserve aanvaardbare kosten	15.539	- 2.786	-	12.753
	<b>15.539</b>	<b>- 2.786</b>	<b>-</b>	<b>12.753</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Algemene reserves maatschappelijk werk	7	-	-	7
Algemene reserves woningen	1.703	-	-	1.703
	<b>1.710</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.710</b>
	<b>17.250</b>	<b>- 2.786</b>	<b>-</b>	<b>14.464</b>

#### Toelichting

Het negatieve resultaat 2017 ad € 2,786 miljoen is verwerkt in het eigen vermogen.

De reserve aanvaardbare kosten wijzigt door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. De algemene reserves maatschappelijk werk wijzigen door het verschil tussen de met deze activiteiten gerealiseerde opbrengsten en de daaraan toerekenbare kosten. De algemene reserves woningen wijzigen door het verschil tussen de met verhuur van aanleunwoningen gerealiseerde opbrengsten en de daaraan toerekenbare kosten.

## 8 Voorzieningen

	Saldo per 1 januari 2017	Dotatie/vrijval	Onttrekking	Saldo per 31 december 2017
Voorziening arbeidsongeschikten	288	38	-	326
Voorziening jubileumuitkeringen	187	-	-	188
Voorziening reorganisatie	301	255	- 281	274
	<b>776</b>	<b>293</b>	<b>- 281</b>	<b>788</b>

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

31 december 2017

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) (betreft m.n. de voorziening reorganisatie)	640
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	83
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	64

### Toelichting

De voorziening arbeidsongeschikten is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten vanaf balansdatum 31 december 2017 tot maximaal één jaar na balansdatum voor medewerkers waarvan per balansdatum de verwachting is dat zij in totaal tenminste een jaar ziek zullen zijn. De voorziening jubileumuitkeringen betreft de verwachte kosten van beloningen die gekoppeld zijn aan het bestaan van een langjarig dienstverband. Deze beide voorzieningen worden alleen per einde boekjaar herberekend i.v.m. de bewerkelijkheid van deze herberekening en het naar verhouding relatief geringe effect op de exploitatie.

De voorziening reorganisatie hangt samen met reorganisaties bij services, automatisering, secretariaat, postkamer, financiële administratie, administratieve functies in de zorg, zorgmanagers en hoger management, vertrekregelingen voor 62-plussers en de sluiting in 2016 van een zorglocatie op het Baron van Wassenaerpark te Bennekom. In 2017 is voor € 0,281 miljoen aan loonkosten op deze voorziening in mindering gebracht. Een nieuwe reorganisatievoorziening voor directie zorgt voor een dotatie van € 0,293 miljoen in 2017.

**9 Langlopende schulden**

	31 december 2017	31 december 2016
Schulden aan kredietinstellingen	12.533	13.248
	<b>12.533</b>	<b>13.248</b>

Het verloop is als volgt weergegeven	2017	2016
Stand per 1 januari	14.263	15.278
Bij: nieuwe leningen	4.200	-
Af: aflossingen	5.215	1.015
	<b>13.248</b>	<b>14.263</b>

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	715	1.015
	<b>12.533</b>	<b>13.248</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	715	1.015
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.533	13.248
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.010	10.407

**Toelichting**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**10 Schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

Vorderingen uit hoofde van bekostiging				31 december 2017	31 december 2016
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort				81	81
				<b>81</b>	<b>81</b>
Schulden uit hoofde van bekostiging					
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot				1.213	2.100
				<b>1.213</b>	<b>2.100</b>

Het verloop is als volgt	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
Saldo per 1 januari	81	- 753	- 1.637	-	- 2.310
Financieringsverschil boekjaar	-	-		771	771
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	2	1.176	-	1.178
Subtotaal mutatie boekjaar	-	2	1.176	771	1.949
Saldo per 31 december	<b>81</b>	<b>- 752</b>	<b>- 461</b>	<b>771</b>	<b>- 361</b>

**Stadium van vaststelling (per erkenning)**

Zorgkantoor Menzis	c	c	c	a
Zorgkantoor Achmea	c	c	c	a

a) interne berekening b) overeenstemming met zorgverzekeraars c) definitieve vaststelling NZa

vervolg tabel >

**10 Vervolg - Schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

Waarvan gepresenteerd als	31 december 2017	31 december 2016
vorderingen uit hoofde van financieringstekort	852	81
schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.213	2.100
	<b>- 361</b>	<b>- 2.019</b>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	32.685	34.748
Af: ontvangen voorschotten	31.913	36.094
Af: overige ontvangsten DBC	-	-
	<b>771</b>	<b>- 1.346</b>

**Toelichting**

Het financieringsoverschot is in 2017 afgenomen. Deze toename heeft een negatieve invloed op de liquiditeitspositie van Opella.

**1.1 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31 december 2017	31 december 2016
Crediteuren	1.192	1.762
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	715	1.015
Belastingen en sociale premies (m.n. loonheffing)	872	1.869
Schulden terzake pensioenen	-	630
Nog te betalen salarissen	490	548
Vakantiegeld + dagen / eindejaarsuitkering	3.506	3.122
Nog te betalen kosten	2.035	2.008
Vooruitontvangen opbrengsten	340	227
	<b>9.150</b>	<b>11.181</b>

**Toelichting**

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

- 1) Het saldo crediteuren is naar zijn aard aan schommelingen onderhevig, afhankelijk van betaalmomenten en het soort facturen dat openstaat (bijv. investeringen of exploitatie). Eén specifieke reden voor het hogere saldo op 31 december 2017 is er niet.
- 2) De aflossingsverplichting is in 2017 lager, omdat er in 2017 een grote lening is afgelost en waavor een lening met een lagere rente voor in de plaats is gekomen.
- 3) Eind 2017 heeft Opella een vordering inzake pensioenen staan ipv een schuld zoals in 2016. De grootste oorzaak hiervan is dat de pensioenbetaling over januari 2018 al in 2017 heeft plaatgevonden.
- 4) De nog te betalen salarissen hebben betrekking op over voorgaande maanden nog te betalen variabele looncomponenten zoals onregelmatigheidstoeslag, overuren etc.
- 5) De post vakantiegeld + dagen/eindejaarsuitkering heeft betrekking op door medewerkers t/m 2017 opgebouwde rechten op vakantie-/verlofdagen, vakantiegeld en eindejaarsuitkering.
- 6) Onder de post nog te betalen kosten bevinden zich reserveringen voor o.m. nog over 2017 te betalen rente, kosten voor cliënten, energie, onderhoud en voeding.

**1.2 Niet in de balans opgenomen regelingen**

**Investeringsruimte trekkingsrechten**

	31 december 2017	31 december 2016
Nog niet bestede investeringsruimte per 1 januari	12.662	12.554
Bij: indexering niet-bestede investeringsruimte	188	108
Bij: investeringsruimte verslagjaar	37	-
Af: investeringen verslagjaar	-	-
<b>Beschikbare investeringsruimte 31 december</b>	<b>12.887</b>	<b>12.662</b>

### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Voor de GRZ (geriatrie revalidatiezorg) was reeds sprake van financiering vanuit de Zvw.

Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor vanuit Zvw gefinancierde zorg kan worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Opella is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2017.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot de Macro-beheersingsinstrumenten binnen de Zvw gefinancierde zorg.

### **Waarborgfonds voor de zorgsector (WFZ) en ING bank**

Op 15 juni 2015 heeft Opella het recht van hypotheek op alle registergoederen van Opella verleend aan het Waarborgfonds voor de zorgsector (WFZ) en ING-bank. De hypotheekstelling bedraagt € 25 miljoen, verhoogd met een bedrag voor rente, kosten en boeten begroot op € 10 miljoen, dus tezamen tot een maximaal bedrag van € 35 miljoen op de alle registergoederen van Opella. De vestiging van het hypotheekrecht is mede gebaseerd op een door het WFZ, ING-bank en Opella op 13 april 2015 ondertekende "Overeenkomst van gedeelde zekerheden".

Volgens het reglement van deelneming van 16 december 2005 kan Opella als deelnemer van WFZ door het WFZ gedurende de looptijd van de geborgde leningen worden aangesproken tot een voorwaardelijke bijdrage Zorgsector (obligoverplichting) van maximaal 3,0 % van de restschuld van de geborgde leningen als het risicovermogen van het WFZ minder bedraagt dan het garantievermogen. Ultimo 2017 bedraagt de obligoverplichting € 263.660,-.



### **Bancaire voorwaarden/clausules**

Voor al hetgeen Opella aan de kredietgever ING bank op enig moment uit welken hoofde ook schuldig is of wordt zijn als zekerheden gevestigd: de al genoemde gezamenlijke hypotheek met WFZ, negative pledge/pari passu en cross default verklaring. Per balansdatum beschikt Opella bij de ING bank een kredietfaciliteit van € 8,959 miljoen, waarvan € 4,459 miljoen in de vorm van een lening en € 4,500 miljoen in de vorm van rekening courantkrediet. Bij de BNG bank beschikt Opella per balansdatum over een kasgeldfaciliteit van € 1,850 miljoen.

### **Garanties**

Opella heeft eind 2017 geen afgegeven bankgaranties meer.

### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er geen verplichtingen in de balans opgenomen.

### **Huur en lease**

Opella huurt verzorgingshuis "De Honskamp" in Lunteren van Stichting Habion. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 april 2002 (situatie na renovatie) en geldt voor de bepaalde duur van 20 jaar met stilzwijgende verlenging voor onbepaalde duur. De huurovereenkomst kan na de bepaalde duur van 20 jaar worden opgezegd met een opzegtermijn van 24 maanden. Opella huurt van Stichting Habion de aanleunwoningen bij verzorgingshuis "De Honskamp".

Opella huurt kantoorpand "Galvanistraat" in Ede van Galvanistraat C.V. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 april 2012 en geldt voor de bepaalde duur van 6 jaar. Eventuele verlenging is voor aaneensluitende periode(n) van 5 jaar. Er is een opzegtermijn van tenminste 12 maanden. Het huurcontract is in 2018 verlengt met 5 jaar tot 1 april 2013.

Opella huurt de portocabins voor afdeling Baken (24 zorgeenheden) in Bennekom van BlokUnits Flexible Bouwmodules B.V. De huurovereenkomst is ingegaan per 16 juli 2012 en geldt voor de bepaalde duur van 5 jaar.

Eventuele beëindiging van de huurovereenkomst is alleen mogelijk door verloop van de termijn(en). De overeenkomst kan wel per direct worden opgezegd als er aan een van de voorwaarden wordt voldaan die schriftelijk zijn vastgelegd in het contract. In 2017 is het huurcontract verlengd tot 1 november 2019.

Opella huurt zorg/servicekliniek "Valkenburcht" in Oosterbeek van Valkenburcht Investment B.V. De huurovereenkomst is ingegaan per 1 oktober 2012 en geldt voor de bepaalde duur van 5 jaar. Uiterlijk 1 jaar voor beëindiging van het huurcontract zullen beide partijen in overleg treden voor eventuele verlenging. Partijen mogen deze overeenkomst niet tussentijds beëindigen, maar zijn overeengekomen dat indien de in de overwegingen genoemde leegstand zodanig toeneemt dat er overmachtsituatie ontstaat, zij met elkaar in overleg treden om in redelijkheid en billijkheid tot een aanvaardbare oplossing te komen. In 2017 is besloten het huurcontract te verlengen tot 1 oktober 2019.

Opella huurt verpleeghuis en wijkservicecentrum "Torckdael" van De Woningstichting. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2014 en geldt voor een bepaalde duur van 10 jaar met een verlenging voor nog eens 10 jaar. Daarna telkens een verlenging voor 5 jaar. Beëindiging van de huurovereenkomst moet plaatsvinden door opzegging tegen het einde van de huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 12 maanden.

Looptijd (x € 1.000)

	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur locaties	1.852	5.003	505	7.360
Lease auto's	27	35	-	62
<b>Totaal</b>	<b>1.879</b>	<b>5.038</b>	<b>505</b>	<b>7.422</b>

## 1.6 Mutatieoverzicht vaste activa (x € 1.000)

### 1.6.1 Immateriele vaste activa

	Vaste activa in gebruik	Onderhanden projecten	Immateriele vaste activa
<b>Stand per 1 januari 2017</b>			
aanschafwaarde	62	-	62
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	18	-	18
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>44</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
investeringen	-	518	518
toevoegingen vanuit onderhanden werk	518	-	518
herwaarderingen	-	-	-
afschrijvingen	81	-	81
terugname geheel afgeschreven activa			
- aanschafwaarde	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
desinvesteringen			
- aanschafwaarde	19	-	19
- onttrekking vanuit onderhanden werk		518	518
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	19	-	19
per saldo	-	518	518
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>437</b>	<b>-</b>	<b>437</b>
<b>Stand per 31 december 2017</b>			
aanschafwaarde	561	-	561
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	80	-	80
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	<b>480</b>	<b>-</b>	<b>480</b>
Afschrijvingspercentage	20 %	nvt	

1.6.2 Materiele vaste activa

	Bedrijfsterreinen / gebouwen	Machines / installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Telling vaste activa	Onderhanden projecten	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2017</b>						
aanschafwaarde	28.292	8.664	3.938	40.894	774	41.668
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	8.481	2.986	1.869	13.336	-	13.336
<b>Boekwaarde per 1 januari 2017</b>	<b>19.811</b>	<b>5.678</b>	<b>2.069</b>	<b>27.558</b>	<b>774</b>	<b>28.332</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
investeringen	-	-	-	-	151	151
toevoegingen vanuit onderhanden werk	286	18	380	683	-	683
herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
afschrijvingen	961	428	674	2.063	-	2.063
extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	-	-	-	-	-	-
terugname geheel afgeschreven activa						
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
desinvesteringen						
- aanschafwaarde	962	136	476	1.575	-	1.575
- onttrekking vanuit onderhanden werk	-	-	-	-	683	683
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	862	136	470	1.469	-	1.469
<b>per saldo</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>106</b>	<b>683</b>	<b>790</b>
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>- 775</b>	<b>- 410</b>	<b>- 301</b>	<b>- 1.487</b>	<b>- 533</b>	<b>- 2.019</b>
<b>Stand per 31 december 2017</b>						
aanschafwaarde	27.615	8.546	3.841	40.002	242	40.243
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	8.579	3.278	2.074	13.931	-	13.931
<b>Boekwaarde per 31 december 2017</b>	<b>19.036</b>	<b>5.267</b>	<b>1.768</b>	<b>26.071</b>	<b>242</b>	<b>26.313</b>
Afschrijvingspercentage	2 % - 10 %	5 %	5 % - 33,3 %		nvt	

Het investeringsbedrag ad € 2,000 miljoen heeft o.m. betrekking op

Project HR-verbetering	124
Verkoop Nudehof	107
ICT-middelen	70
Vervanging vloer Walraven	52
Chubb Instalatie Valkenburcht	51
Aanschaf Zorgmiddelen	49
Ontwikkelkosten nieuwe website	47
Implementatie Nedap/Exact	31
Vervanging roosterpakket	29
Vernieuwing Infrastructuur	28
Ombouwen regeling unit Wakraven	18
Ontwikkeling BvWP	16
Inrichting Honskamp	15
Implementatie Clientenportaal	15
Ontwikkeling Vlek D	14
Uitbreiding PC Baken	7
Schilderen Walraven	5
Vlek E verkoopklaarmaken - onttrekking	- 31
	<b>647</b>
Overig	22
	<b>669</b>

**1.6.3 Afschrijvingspercentage immateriele vaste activa**

	Onderdeel	Afschrijving (%)
Ontwikkelingskosten	Computersoftware	20
Intellectueel eigendom	Computersoftware en licenties	20

**Afschrijvingspercentage materiele vaste activa**

	Onderdeel	Afschrijving (%)
Grond		0
Terreinvoorzieningen		5
Bedrijfsgebouwen	casco	2,5
	afbouwpakket, installaties, vast inrichting/ inbouwpakket	5
	noodstroomaggregaat	10
	planmatig onderhoud aan riolering, betonconstructie, metselwerk, gevelopeningen, dakbedekkingen	10
	verlichtingsplan: onderhoud armaturen, vervanging starters en tl-buizen/lampen	33,3
	Overig planmatig onderhoud	20
Uitrusting	zorg(hulp)middelen, domotica-uitrusting, inrichting, inventaris, kantoormeubilair, inventaris restauratieve voorzieningen, overige inventaris	10
	audiovisuele apparatuur, vervoermiddelen alsmede server, switches, tinclients, sensors, handsets, telefoontoestellen (ICT-hardware)	20
	laptops, in/out-registraties, WiFi handsets en zenders alsmede ASDL-VPN-verbinding, routers, bekabeling (netwerk)	33,3
	GSM-toestellen	50
Bedrijfsactiva in uitvoering		0

## 1.7 Overzicht langlopende schulden 31 december 2017 (x €1.000)

							totaal
Leninggever	BNG *326	RABO *113 (20802)	RABO *113 (02915)	BNG *982	ING 65.01.53.162	ING* 886	
Datum	1 oktober 2014	22 februari 2011	21 juli 1992	11 februari 2002	23 juli 2015	22 februari 2017	
Hoofdsom (€)	5.100	6.000	3.494	363	4.900	4.200	
Totale looptijd	25	6	25	20	9 jaar + 5 mnd	14	
Soort lening	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	linieair	
Werkelijke rente (%)	2,15	3,20	2,95	5,30	3,15	0,87	
Restschuld 31 december 2016 (€)	4.708	4.500	305	95	4.655	-	<b>14.263</b>
Nieuwe lening in 2017 (€)	-	-	-	-	-	4.200	<b>4.200</b>
Aflossing 2017 (€)	196	4.500	305	18	196	-	<b>5.215</b>
Restschuld 31 december 2017 (€)	4.512	-	-	77	4.459	4.200	<b>13.248</b>
Restschuld over 5 jaar (31 december 2022) (€)	3.531	-	-	-	3.479	3.000	<b>10.010</b>
Resterende looptijd in jaren op 31 december 2017	23	1	1	6	8	13	
Aflossingswijze	jaar	jaar	jaar	kwartaal	kwartaal	jaar	
Aflossing < jr (€)	196	-	305	18	196	-	<b>715</b>
Gestelde zekerheden	WFZ borging	WFZ borging	WFZ borging	WFZ borging	hypotheek	WFZ borging	

## 1.8 Toelichting op de resultatenrekening (x € 1.000)

### 13 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2017

#### Segment Wet Langdurige Zorg

	2017
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	31.314
Omzet DBC's	-
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-
	<b>31.314</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	
Personeelskosten	22.889
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.482
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-
Overige bedrijfskosten	6.891
	<b>31.262</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	52
Financiële baten (+) en lasten (-)	- 407
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>- 354</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 354
Dotatie Algemene reserve woningen	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-
	<b>- 354</b>



**Segment zorgverzekeringswet**

	<b>2017</b>
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13.497
Omzet DBC's	4.348
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-
	<b>17.845</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	
Personeelskosten	17.621
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	386
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-
Overige bedrijfskosten	3.107
	<b>21.114</b>
	<b>- 3.268</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>- 3.268</b>
Financiële baten (+) en lasten (-)	11
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>- 3.257</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 3.257
Dotatie Algemene reserve woningen	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-
	<b>- 3.257</b>

**Segment WMO**

	2017
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8.281
Omzet DBC's	-
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-
	<b>8.281</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	
Personeelskosten	7.402
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	42
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-
Overige bedrijfskosten	794
	<b>8.238</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	43
Financiële baten (+) en lasten (-)	5
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>48</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	48
Dotatie Algemene reserve woningen	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-
	<b>48</b>

**Segment Subsidie**

	2017
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	-
Omzet DBC's	-
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	2.941
Overige bedrijfsopbrengsten	-
	<b>2.941</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	
Personeelskosten	2.675
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	45
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-
Overige bedrijfskosten	283
	<b>3.003</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	- 62
Financiële baten (+) en lasten (-)	2
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>- 60</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	- 60
Dotatie Algemene reserve woningen	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-
	<b>- 60</b>

**Segment Overige Opbrengsten**

	2017
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	-
Omzet DBC's	-
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	-
Overige bedrijfsopbrengsten	6.531
	<b>6.531</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	
Personeelskosten	1.115
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	290
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-
Overige bedrijfskosten	4.291
	<b>5.697</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	835
Financiële baten (+) en lasten (-)	4
<b>Resultaat boekjaar</b>	<b>839</b>
<b>Resultaatbestemming</b>	
Dotatie (+) / onttrekking (-) Reserve aanvaardbare kosten	839
Dotatie Algemene reserve woningen	-
Onttrekking Algemene reserve maatschappelijk werk	-
	<b>839</b>

**Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten 2017**

	<b>2017</b>
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen</b>	
Segment Wet Langdurige Zorg	- 354
Segment Zorgverzekeringswet	- 3.257
Segment WMO	48
Segment Subsidie	- 60
Segment Overige opbrengsten	839
	<b>- 2.785</b>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<b>- 2.785</b>

## Baten

### 14 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2017	2016
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	13.497	11.687
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl subsidies)	31.722	33.633
Opbrengsten Jeugdzorg	-	16
Opbrengsten WMO	8.270	7.682
Overige zorgprestaties	525	737
	<b>54.014</b>	<b>53.755</b>

#### Toelichting

In 2017 zijn de opbrengsten uit zorgprestaties met € 0,259 miljoen toegenomen t.o.v. 2016.

De grootste stijging zit in de opbrengsten Zorgverzekeringswet. Deze stijgen met 1,811 miljoen. Waarvan 0,9 miljoen wordt veroorzaakt door groei en de andere 0,9 miljoen door een verschuiving van de Eerstelijns zorg van Overige subsidies naar de Zorgverzekeringswet.

De omzet in de WLZ-zorg daalt met € 1,911 miljoen. Deze daling wordt veroorzaakt door het sluiten van de locatie Breukelderhof halverwege het jaar 2016.

De WMO opbrengsten stijgen t.o.v. 2016 met € 0,588 miljoen. Dit is het resultaat van meer geleverde zorg. De overige zorgprestaties dalen met € 0,212 miljoen t.o.v. 2016. Dit betreft voornamelijk PGB en particuliere zorg.

### 15 Omzet DBC's

	2017	2016
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.814	4.837
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	- 466	- 69
	<b>4.348</b>	<b>4.768</b>

#### Toelichting

De DBC-omzet u.h.v. de door Opella geboden geriatrische revalidatiezorg is in 2017 t.o.v. 2016 gedaald met € 0,420 miljoen.

De oorzaak hiervoor is een te hoge omzet in 2016 van € 0,291 miljoen en een afboeking in 2017 van overproductie van € 0,109 miljoen.

### 16 Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

	2017	2016
Subsidies Wlz / ZvW-zorg	53	1.116
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	-	-
Subsidies provincies en gemeenten	2.574	2.106
Overige subsidies, loonkosten en EU	367	901
	<b>2.994</b>	<b>4.123</b>

#### Toelichting

De subsidie opbrengsten zijn gedaald met € 1,129 miljoen t.o.v. 2016.

Voor het grootste deel komt dit door de subsidies Wlz. Deze zijn gedaald t.o.v. 2016 met € 1,062 miljoen. deze opbrengsten zijn namelijk verschoven naar de Zorgverzekeringswet, waar je een stijging van opbrengsten ziet.

De subsidies van de Gemeente Ede en Wageningen voor Maatschappelijke dienstverlening zijn gestegen met € 0,468 miljoen t.o.v. 2016. Dit is het gevolg van uitbreiding van activiteiten.

Een grote daling wordt veroorzaakt door Overige subsidies. Deze dalen met € 0,534 miljoen.

Dit wordt veroorzaakt door een vermindering van subsidies mbt opleidingen.

### 17 Overige bedrijfsopbrengsten

	2017	2016
Overige dienstverlening (waaronder 2 <sup>e</sup> - 4 <sup>e</sup> geldstroom UMC)	512	294
Overige opbrengsten (uitgeleend personeel en verhuur og)	5.045	2.932
<b>Totaal</b>	<b>5.557</b>	<b>3.226</b>

#### Toelichting

De stijging van de opbrengsten t.o.v. 2016 worden m.n. veroorzaakt door verkoop van de grond van de Breukelderhof.

## Lasten

### 18 Personeelskosten

	2017	2016
Lonen en salarissen	39.290	38.327
Sociale lasten	6.135	6.197
Pensioenpremies	3.049	3.021
Overige personeelskosten	1.610	2.123
	<b>50.084</b>	49.668
Personeel niet in loondienst	1.618	696
	<b>51.702</b>	<b>50.364</b>

### Fte (in aantallen)

	2017	2016
Totaal overhead/ondersteuning	141,2	144,3
Totaal Zorg	821,6	846,1
Totaal begeleiding en behandeling	45,3	47,4
Totaal maatschappelijk werk	28,8	24,8
	<b>1.036,9</b>	<b>1.062,6</b>

### Toelichting

T.ov. 2016 zijn de fte aantallen gedaald met 25,7 fte. De salariskosten zijn gestegen (€ 0,416 miljoen) t.o.v. 2016. Dit komt niet overeen met de daling van het fte aantal. Echter wordt dit veroorzaakt door deels de eenmalige CAO-uitkering en stijging van de loonkosten door nieuwe CAO.



**19 Afschrijvingen vaste activa**

	2017	2016
<b>Nacalculeerbare afschrijvingen</b>		
immateriële vaste activa	-	-
materiële vaste activa	1.211	1.282
financiële vaste activa	-	-
<b>Overige afschrijvingen</b>		
immateriële vaste activa	82	9
materiële vaste activa	952	842
	<b>2.245</b>	<b>2.133</b>

**Toelichting**

De afschrijvingskosten 2017 zijn gestegen (€ 0,112 miljoen) t.o.v. 2016. Dit komt door desinvestering van de grond van de Breukelderhof welke in 2017 is verkocht.

**20 Overige bedrijfskosten**

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.521	2.750
Algemene kosten	7.676	4.457
Accountantskosten	94	82
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	1.516	1.533
<b>Onderhoud en energiekosten</b>		
Onderhoud	777	793
Energie gas	483	583
Energie stroom	252	293
Energie water	21	27
	<b>1.533</b>	<b>1.696</b>
Huur en leasing	2.026	1.947
	<b>15.366</b>	<b>12.465</b>

**Toelichting**

T.o.v. 2016 zijn de Overige bedrijfskosten € 2,901 miljoen hoger. De belangrijkste oorzaken zijn hogere Algemene kosten (+/- € 3,218 miljoen). Dit betreft de sloopkosten voor de locatie Breukelderhof ivm met de verkoop van de grond. Daarnaast zijn er een aantal kostenposten welke lager uitvallen, namelijk; voeding en hotelmatige kosten (-/- € 0,229 miljoen) en lagere energiekosten (€ -/- 0,100).

**21 Financiële baten en lasten**

	2017	2016
Rentebaten	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
<b>baten</b>	-	-
Rentelasten	384	400
Resultaat deelnemingen	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
<b>lasten</b>	<b>384</b>	<b>400</b>
	<b>- 384</b>	<b>- 400</b>

**22 Bezoldiging bestuurders en toezichhouders****WNT-verantwoording 2017 Opella**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Opella. Het voor Stichting Opella toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 166.000 en is gebased op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 10 en klasse IV.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

**WNT-2 Normering 2017**

	Raad van Bestuur	Voorzitter Raad van Toezicht	Leden Raad van Toezicht
Klasseindeling			
IV	166.000	24.900	16.600

vervolg tabel >

**Toelichting**

De WNT-2 Normering is van toepassing sinds 1 januari 2016

22 Vervolg - Bezoldiging bestuurder en toezichthouders

Naam	K. Hazelaar	E. Fokkema	G. J. van Doornik	K.J.H. Hillen	S. R. S. Datema	D. P. J. Woestenberg
Functiegegevens	Bestuurder	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT (herbenoembaar)	Lid RvT	Lid RvT
Benoemingsperiode	1 april 2007 -	1 januari 2010 - 1 januari 2018	1 februari 2012 - 1 februari 2020	29 mei 2015 - 29 mei 2019	1 januari 2010 - 1 januari 2018	1 februari 2012 - 1 februari 2020
Deeltijdfactor 2017 (in fte)	1	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december
Individueel WNT-maximum	166.000	24.900	16.600	16.600	16.600	16.600
Beloning	171.648	13.037	8.691	8.691	8.691	8.691
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.127	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>182.776</b>	<b>13.037</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>
Verplichte motivering indien overschrijding *	16.776	NVT	NVT	NVT	NVT	NVT
<b>Gegevens 2016</b>						
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december	1 januari - 31 december
Deelfactor 2016 (in fte)	1	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Beloning + Belastbare onkostenvergoedingen	171.165	13.037	8.691	8.691	8.691	8.691
Beloningen betaalbaar op termijn	11.611	-	-	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>182.776</b>	<b>13.037</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>	<b>8.691</b>

\* Toelichting

Overschrijding valt onder de overgangsregeling WNT-norm welke is ontstaan door de introductie van het scoremodel in 2014.

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

**23 Honoraria accountant**

	2017	2016
Controle van de jaarrekening	68	61
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	19	17
Fiscale advisering	1	3
Niet-controlediensten	-	1
	<b>88</b>	<b>82</b>

**24. 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 is opgenomen onder punt 22.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders  
9 april 2018

**K. Hazelaar**

Voorzitter Raad van Bestuur

**D. P. J. Woestenberg**

Lid Raad van Toezicht

**H.R. Wever**

Bestuurder

**G. J. van Doornik**

Lid Raad van Toezicht

**C.T. Slingerland**

Voorzitter Raad van Toezicht

**K.J.H. Hillen**

Lid Raad van Toezicht

**S.R.S. Datema**

Lid Raad van Toezicht

**J.W. te Ronde**

Lid Raad van Toezicht

## 2. Overige gegevens

### 2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van bestuur van Stichting Opella heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 9 april 2018.

De Raad van Toezicht van Stichting Opella heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 9 april 2018.

### 2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 17 lid 5, dat een uit de jaarrekening blijkend positief resultaat wordt bestemd overeenkomstig het algemeen belang van en met inachtneming van de doelomschrijving van de Stichting.

### 2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### 2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die relevant zijn voor de jaarrekening.

### 2.5 Nevenvestigingen

Stichting Opella heeft geen nevenvestigingen.

### 2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



## 3 Bijlagen

### Bijlage 1 - Overzicht resultatenrekening subsidiedossier 17/000071, 17/003169 en 17/001262

Subsidiegever: Gemeente Ede

	Toegekende subsidie AMW / BOS / FC	Toegekende subsidie Gezinswerk (JMW en SMW)	Toegekende subsidie PGO (+)	Totaal
<b>Baten</b>				
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>				
Subsidie 17/000071	716.373	992.258	-	1.708.631
Subsidie 17/003169	-	-	738.831	738.831
Subsidie 17/001262	-	-	100.566	100.566
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>716.373</b>	<b>992.258</b>	<b>839.397</b>	<b>2.548.028</b>
Subsidie 17/003169 lcare deel			281.330	281.330
Subsidie 17/003169 (niet gebruikt deel)			14.681	14.681
<b>Lasten</b>				
<b>Bedrijfslasten</b>				
personeelskosten	661.832	916.713	502.015	2.080.561
afschrijvingen	6.702	9.283	5.084	21.069
overige kosten	46.865	64.913	35.548	147.326
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>715.399</b>	<b>990.909</b>	<b>838.658</b>	<b>2.544.967</b>
Financiële baten (+) en lasten (-)	-	-	-	-
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<b>974</b>	<b>1.349</b>	<b>739</b>	<b>3.061</b>
Buitengewone baten	-	-	-	-
Buitengewone lasten	-	-	-	-
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>974</b>	<b>1.349</b>	<b>739</b>	<b>3.061</b>
<b>Resultaat</b>	<b>974</b>	<b>1.349</b>	<b>739</b>	<b>3.061</b>

Mensen willen hun eigen leven leiden. Opella ondersteunt met vakkennis en vanuit het hart.  
Dit doen we vanuit het evangelie van Jezus Christus, dat ons inspireert om er te zijn voor ieder mens.



## Opella

Postbus 677

6710 BR Ede

telefoon 0318 752222

servicepunt@opella.nl

[www.opella.nl](http://www.opella.nl)

