

Jaarrekening 2017

Philadelphia

Het beste uit jezelf

Inhoudsopgave

1.1 Jaarrekening	3
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)	3
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017	4
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017	5
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	15
1.1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017	25
1.1.8 Enkelvoudige balans per 31 december 2017 (na resultaat bestemming)	34
1.1.9 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017	35
1.1.10 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	36
1.1.11 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017	37
1.1.12 Overzicht langlopende schulden 2017	47
1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017	48
1.2 Overige gegevens	54
1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	54
1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
1.2.3 Bijlage subsidie gemeente Apeldoorn	54
Financiële verantwoording subsidieregeling Algemene Voorzieningen	56

1.1 Jaarrekening

1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.980.001	1.458.072
Materiële vaste activa	2	156.388.595	140.168.879
Financiële vaste activa	3	410.937	301.323
Totaal vaste activa		159.779.533	141.928.274
Vlottende activa			
Voorraden	4	45.433	231.996
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.948.368	2.343.777
Debiteuren en overige vorderingen	6	12.784.745	10.279.785
Liquide middelen	7	13.534.860	27.954.751
Totaal vlottende activa		32.313.406	40.810.309
Totaal activa		192.092.939	182.738.583

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	8		
Kapitaal		1.245	1.268
Bestemmingsfondsen		73.912.105	65.916.612
Algemene en overige reserves		-17.298.634	-16.765.879
Totaal groepsvermogen		56.614.716	49.152.001
Vorzieningen	9	8.337.698	8.125.764
Langlopende schulden	10	63.090.011	59.509.937
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	44.792
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	64.050.514	65.906.089
Totaal passiva		192.092.939	182.738.583

1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	344.908.747	335.841.866
Subsidies	14	2.082.075	1.540.750
Overige bedrijfsopbrengsten	15	6.510.803	5.398.666
Som der bedrijfsopbrengsten		353.501.625	342.781.282
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	243.026.577	241.490.044
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	15.221.016	14.018.345
Bijzondere waardevermindering vaste activa	18	636.452	630.068
Overige bedrijfskosten	19	84.322.317	79.917.736
Som der bedrijfslasten		343.206.362	336.056.193
BEDRIJFSRESULTAAT		10.295.263	6.725.089
Financiële baten en lasten	20	-2.832.548	-2.856.096
RESULTAAT BOEKJAAR		7.462.715	3.868.993
Rechtstreekse mutaties in het groepsvermogen			
Herwaardering materiële vaste activa		0	-430.000
TOTAAL RESULTAAT		7.462.715	3.438.993
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Bestemmingsfondsen		7.995.493	5.705.859
Bestemmingsfondsen		7.995.493	5.705.859
Kapitaal		-23	0
Algemene reserve		487.459	-1.836.866
Herwaarderingsreserve		-971.923	-430.000
Bestemmingsreserves		-48.291	0
Algemene en overige reserves		-532.778	-2.266.866
Totaal resultaat bestemming		7.462.715	3.438.993

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			10.295.263		6.725.089
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	15.221.016		14.018.345	
- duurzame waardeverminderingen	18	636.452		630.068	
- mutatie in het eigen vermogen	8	0		1.200	
- mutaties in voorzieningen	9	211.934		-805.912	
			16.069.402		13.843.701
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	186.563		148.207	
- overige vorderingen	6	-2.504.960		-1.632.852	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-3.649.383		-53.580	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	11	-5.323.270		3.667.351	
			-11.291.050		2.129.126
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.073.615		22.697.916
Betaalde interest	20		-2.852.903		-2.899.208
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			12.220.712		19.798.708
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	2	-33.432.411		-22.108.280	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2	3.279.080		1.554.030	
Investerings immateriële vaste activa	1	-2.610.384		-419.769	
Mutatie leningen u/g in financiële vaste activa	3	2.655		-8.873	
Overige mutaties in financiële vaste activa	3	-112.269		-11.060	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-32.873.329		-20.993.952
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	10.700.000		2.434.724	
Nieuw aangetrokken schulden aan kredietinstellingen	11	2.300.000		5.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-6.767.274		-8.512.948	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			6.232.726		-1.078.224
Mutatie geldmiddelen			-14.419.891		-2.273.468
Mutatie liquide middelen	7		-14.419.891		-2.273.468
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari			27.954.751		30.228.219
Mutatie boekjaar			-14.419.891		-2.273.468
Stand per 31 december			13.534.860		27.954.751

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Algemeen

De activiteiten van Stichting Philadelphia Zorg en aan haar gelieerde stichtingen bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg aan verstandelijk gehandicapten. De activiteiten vinden plaats in heel Nederland.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteit

De raad van bestuur is van mening dat het in de jaarrekening 2017 verwerkte uitgangspunt van waardering van balans- en resultaatposten op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. Dit op basis van de lange termijn exploitatie-begroting en liquiditeitsverwachtingen.

Vestigingsadres

Stichting Philadelphia Zorg is feitelijk gevestigd op Wijersstraat 1, 3811MZ Amersfoort en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41035166.

Groepsverhoudingen

Stichting Philadelphia Zorg (hierna: Philadelphia) te Amersfoort is een zelfstandige stichting. De groepsverhoudingen worden toegelicht binnen de rubriek consolidatie.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Schattingswijziging

Philadelphia gaat de komende jaren een aanzienlijk deel van de locaties vervangen door nieuwbouw. Voor de locaties waarvan de besluitvorming definitief is, is de afschrijvingsduur aangepast en is de restwaarde herzien tot de taxatiewaarde welke met de kortere resterende exploitatieduur nu betrouwbaar vastgesteld kan worden.

Daarom heeft er in 2017 een extra afschrijving plaatsgevonden van € 2.046.000. De totale extra afschrijving bedraagt over een periode 2017 tot en met 2019 € 3.948.000.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Indien dat noodzakelijk is voor het inzicht in de jaarrekening zijn waar nodig vergelijkende cijfers aangepast.

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Philadelphia opgenomen, samen met aan haar gelieerde stichtingen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Gelieerde stichtingen zijn rechtspersonen waarin Philadelphia direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen.

Alle genoemde rechtspersonen zijn gevestigd in Amersfoort.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen die tot de groep behoren voor 100% opgenomen:

- Stichting tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert ten behoeve van Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum (per 22 december 2017 ontbonden) hierna Stichting Behoud Beverweert.
- Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum; (per 22 december 2017 ontbonden)
- Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie;
- Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde;
- Stichting Werk en Begeleiding (11 vennootschappen met Werk & Begeleiding Holding B.V. (WBH) als houdstermaatschappij.
- Stichting Sociaal Fonds Werk en Begeleiding

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven, daar het steunstichtingen betreffen:

- Stichting Vrienden van Stichting Philadelphia Zorg;
- Stichting Philadelphia Fonds Zorgprojecten.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen gelieerde stichtingen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Verbonden partijen

Transacties tussen gelieerde rechtspersonen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen gelieerde stichtingen worden in de consolidatie geëlimineerd. Tussen de verbonden partijen kunnen langlopende leningen en/of rekening courant verhoudingen bestaan. Hierover wordt de door de NZa vastgestelde jaar normrente voor het korte krediet verrekend. Uitzondering hierop is de rente op de rekening-courantverhoudingen tussen Philadelphia, Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum en Stichting Beverweert. Tussen deze stichtingen wordt een marktrente verrekend die gelijk is aan de 1-maands Euribor plus een opslag van 2,18%. De rente is verrekend tot aan de ontbinding van beide Stichtingen (22 december 2017). De rekening courant verhouding met Stichting Werk & Begeleiding wordt per kwartaal verrekend. Daarom is hierover geen rente verrekend.

In 2017 hebben met Stichting Werk en Begeleiding, op basis van afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, de diverse verrekeningen plaatsgevonden voor opbrengsten van Wettelijk Budget (WLZ-zorg), GGZ en Jeugdwet, opbrengsten van PGB, kosten van overhead en huisvesting.

De kernactiviteiten van de de verbonden partijen zijn het verlenen van zorg aan mensen met een verstandelijke beperking bij leren, werken en dagbesteding.

Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en andere sleutelfunctionarissen in het management van de in de paragraaf consolidatie opgenomen gelieerde stichtingen en nauwe verwanten. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht 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.

De verbinding met Stichting Mijn Geld en Zo wordt toegelicht in de resultatenrekening van de enkelvoudige jaarrekening onder rubriek 21 transacties verbonden partijen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen in de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

Immateriële en Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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 (dit is 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.

Indien van toepassing dienen bijzondere waardevermindering ongedaan te worden gemaakt door terugneming van deze waardevermindering in de resultatenrekening.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0%-10%
- Machines en installaties : 5%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%-33%
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering : 0%

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige bedrijfsopbrengsten respectievelijk -kosten.

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

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening groot onderhoud gevormd tot en met 2017. In 2017 is de voorziening per einde jaar geheel onttrokken. Per 1 januari 2018 is een stelselwijziging doorgevoerd, de uitgaven voor groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven naar rato van de economische levensduur.

De materiële vaste activa dienen als zekerheid voor diverse leningen en de rekeningcourantfaciliteit. De immateriële vaste activa bestaan uit ontwikkelkosten en geactiveerde software.

Bijzondere waarde vermindering

Het strategisch huisvestings plan is voor Philadelphia aanleiding om in deze periode jaarlijks een impairmenttoets uit te voeren voor de in de jaarrekening verantwoorde materiële vaste activa van haar zorgvastgoed. Met de impairmenttoets is de boekwaarde vergeleken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is het hogere van de netto contante waarde van de toekomstig verwachte geldstromen (bedrijfswaarde) en de directe opbrengstwaarde. Als directe opbrengstwaarde is de taxatiewaarde minus verkoopkosten gehanteerd.

Conform de aansturingsstructuur van Philadelphia en de onderlinge verwevenheid van de bedrijfsvoering binnen de clusters zijn de clusters als kasstroomgenererende eenheid aangemerkt. De directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en verkoopkosten.

Philadelphia gaat de komende jaren een aanzienlijk deel van de locaties vervangen door nieuwbouw. Voor de locaties waarvan de besluitvorming conform het genoemde strategisch huisvestings plan definitief is, is de afschrijvingsduur aangepast en is de restwaarde herzien tot de taxatiewaarde welke met de kortere resterende exploitatieduur nu betrouwbaar vastgesteld kan worden.

Locaties waarvoor Philadelphia voornemens is om vervangende huisvesting te realiseren, is gerekend met een exploitatieduur tot de verwachte opleverdatum van de nieuwe locatie.

	2017
- (resterende) economische levensduur	30 jaren
- bezettingspercentage	98%
- restwaarde	grondwaarde , taxatiewaarde bij verkorting exploitatieduur
- sloopkosten	nihil, tenzij bekend
- disconteringsvoet	2,00%
- indexatiepercentage huur	2,00%
- indexatiepercentage NHC	1,00%
- verkoopkosten	1,50%

Op basis van de evaluatie hebben wij geconcludeerd dat wij geen impairment op de (materiële) vaste activa behoeven door te voeren voorzover die dienstbaar zijn aan het bedrijfsproces.

In 2017 heeft een schattingswijziging van de levensduur plaatsgevonden van € 636.000 voor het afboeken van boekwaarden van af te stoten panden.

Financiële vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

- Voeding (o.a. horecastichtingen): ouder dan gebruiksdatum 100% afschrijving.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen 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 resultatenrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen (kortlopende schulden). Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (indien van toepassing).

Voorzieningen

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

Bij de voorzieningen voor jubilea en persoonlijk budget levensfase is respectievelijk een disconteringsvoet gehanteerd van 2% en 5%.

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

Per individuele voorziening zijn de grondslagen toegelicht in de toelichtingen op de balans.

Schulden

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

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 Philadelphia bestaan leasecontracten waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting liggen. 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.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Philadelphia loopt risico's in het kader van de deelname aan het economische verkeer, welke hierna nader zijn omschreven. Philadelphia 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 Philadelphia ten aanzien van zowel het gehuurde als het onroerend goed in eigendom marktrisico's loopt. Door segmentatie in de activiteiten wordt dit risico beperkt. Daarnaast kan worden opgemerkt, dat ultimo 2017 voor zowel het gehuurde onroerend goed als het onroerend goed in eigendom op clusterniveau uitgebreide analyses zijn gemaakt. Hierbij werd geconcludeerd dat ten aanzien van het onroerend goed geen duurzame waardeverminderingen behoeven te worden verantwoord. Philadelphia heeft ten behoeve van de financiering van het onroerend goed langlopende leningen aangetrokken. Tevens beschikt de stichting over een rekening courant faciliteit met een variabele rente. Ten behoeve van de langlopende leningen zijn vaste renten overeengekomen met de financiers.

Met betrekking tot één langlopende lening ad € 35.000.000 nominaal is een renteswap gecontracteerd, zodat de stichting per saldo een vaste rente betaalt. Ten aanzien van kredietrisico's kan worden opgemerkt dat sprake is van spreiding van het kredietrisico, omdat een groot deel van alle

zorggerelateerde baten worden gerealiseerd bij een 26-tal zorgkantoren. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben, uitgezonderd de Bunq bank. Via deze bank worden de pin-betalingen van uit de locaties geregeld.

Philadelphia past kostprijs-hedge accounting toe. Op het moment van aangaan van een hedge relatie, wordt dit door Philadelphia gedocumenteerd. Philadelphia stelt middels een test periodiek de effectiviteit van de hedge relatie vast. Dit gebeurt door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge instrument met die van de afgedekte positie. Indien er een indicatie voor ineffectiviteit is, bepaalt Philadelphia dit eventueel ineffectieve deel door middel van een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting. Hedging van renterisico's wordt door Philadelphia enkel toegepast voor het verlagen van risico's als gevolg van aangegane variabele rente verplichtingen. Het is binnen Philadelphia niet toegestaan posities in te nemen die de af te dekken positie overstijgen.

Philadelphia past kostprijs-hedge accounting toe voor de renteswap die er voor zorgt dat een variabel rentende leningen worden omgezet in vastrentende leningen. De eerste waardering heeft plaatsgevonden tegen de reële waarde. De vervolwaardering van het derivaat is op kostprijs gebaseerd.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord 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.

Opbrengstverantwoording

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van (zorg)diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. De overige opbrengsten zijn gebaseerd op overige diensten naar rato van de geleverde prestaties.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen.

Periodiek betaalbare beloningen

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. De ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Philadelphia heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Philadelphia. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Philadelphia 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. Daarbij hoort 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. De gemiddelde dekkingsgraad van 2017 bedroeg 98,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad per 31 december 2026 moet 124,8% zijn. Het pensioenfonds heeft een herstel plan opgesteld om aan de verwachtingen te voldoen. Philadelphia 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. Philadelphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten of opbrengsten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Rentebaten en rentelasten

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

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening 2017 wordt, overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen, een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de segmenten Intensieve Zorg en Zorg & Wonen, Werk & Begeleiding en Overig. Bij de verdeling van de resultaten per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfssegment. De verdeling van indirecte kosten over de bedrijfssegmenten geschiedt op basis van de verhouding van de opbrengsten van de afzonderlijke segmenten.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

De verkrijgingsprijs van investeringen in vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Mutaties met betrekking tot langlopende schulden en schulden aan kredietinstellingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvinden zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Investeringen software	2.980.001	1.458.072
Totaal immateriële vaste activa	2.980.001	1.458.072
<i>Het verloop van de immateriële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
<i>Stand per 1 januari 2017</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	4.283.602	3.863.833
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	2.825.530	1.976.268
Boekwaarden	1.458.072	1.887.565
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	2.610.384	419.769
Desinvesteringen	-1.142.884	0
Afschrijvingen	-1.088.455	-849.262
Afschrijvingen desinvesteringen	1.142.884	0
Saldo	1.521.929	-429.493
<i>Stand per 31 december 2017</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	5.751.102	4.283.602
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	2.771.101	2.825.530
Boekwaarden	2.980.001	1.458.072
Afschrijvingspercentages	20%-33%	20%-33%
2. Materiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	114.034.976	106.044.703
Machines en installaties	5.288.402	4.960.355
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.665.705	12.924.216
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	21.399.512	12.989.605
Niet aan het bedrijfsproces dienstbaar	0	3.250.000
Totaal materiële vaste activa	156.388.595	140.168.879

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Niet aan het bedrijfsproces dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Stand per 1 januari 2017</i>						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	216.338.916	13.252.853	34.133.533	12.989.605	3.250.000	279.964.907
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	110.294.213	8.292.498	21.209.317	0	0	139.796.028
Boekwaarden	106.044.703	4.960.355	12.924.216	12.989.605	3.250.000	140.168.879
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	18.260.597	1.063.855	6.533.446	25.388.169	0	51.246.067
Revisie aanschafwaarden	1 -16.682.753	-490.969	-2.921.571	-4	0	-20.095.297
Gereedgekomen vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering				-16.978.258		-16.978.258
Desinvesteringen	-8.060.461	-531.479	-4.931.185	0	-3.250.000	-16.773.126
Afschrijvingen	2 -9.692.617	-728.084	-3.711.859	0	0	-14.132.560
Revisie afschrijvingskosten	1 16.666.154	490.969	2.938.174	0	0	20.095.297
Duurzame waardevermindering	3 -533.232	-6.519	-96.701	0	0	-636.452
Afschrijvingen desinvesteringen	8.032.585	530.275	-4.931.185	0	0	13.494.045
Saldo	7.990.273	328.047	2.741.489	8.409.907	-3.250.000	16.219.716
<i>Stand per 31 december 2017</i>						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	209.856.299	13.294.259	32.814.223	21.399.512	0	277.364.293
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	95.821.323	8.005.857	17.148.518	0	0	120.975.698
Boekwaarden	114.034.976	5.288.402	15.665.705	21.399.512	0	156.388.595
Afschrijvingspercentages	0% -10%	5,0%	10%-33%	0,0%	0,0%	

4

Voor de langlopende leningen heeft Philadelphia hypotheeklen verleen. Hierbij dient de materiële vaste activa tot zekerheid. Voor de omvang van de verstrekte hypotheeklen wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden.

Toelichting:

1. Interne aanpassing tussen aanschafwaardes en cumulatieve afschrijvingskosten, de aanpassing heeft geen invloed op de boekwaardes van de opgenomen activa, en worden nu enkel de activa gepresenteerd die nog daadwerkelijk in gebruik zijn per balansdatum.
2. Inclusief een eenmalige extra afschrijving van € 2.046.000 voor panden welke wij voornemens zijn om af te stoten.
3. In 2017 heeft een schattingswijziging van de levensduur plaatsgevonden van € 636.000 voor het afboeken van boekwaarden van panden waarvan wij hebben besloten deze af te stoten.
4. De onroerende zaken in eigendom van Stichting Philadelphia tot instandhouding van het landgoed en kasteel Beverweert en Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum zijn op 25 april 2017 verkocht en op 31 mei 2017 juridisch geleverd aan de koper.

3. Financiële vaste activa	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Waarborgsommen	404.719	292.450
Lening u/g	131.218	133.873
Voorziening wegens oninbaarheid op lening u/g	-125.000	-125.000
Totaal financiële vaste activa	410.937	301.323
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2017	
	€	
Boekwaarde per 1 januari	301.323	
Bij: betaalde waarborgsommen	112.269	
Af: aflossing leningen	-2.655	
Boekwaarde per 31 december	410.937	

Toelichting:

De lening u/g bestaat voor € 125.000 uit een lening aan Stichting Mijn Geld en Zo. De verwachting is dat deze lening oninbaar is, zodat hiervoor een voorziening getroffen is, derhalve is deze geheel voorzien..

4. Voorraden	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voorraad voeding	45.433	44.142
Voorraad ICT-gerelateerde artikelen	0	187.854
Totaal voorraden	45.433	231.996

	2015	2016	2017	Totaal
	€	€	€	€
5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot				
Saldo per 1 januari	-44.792	2.343.777	0	2.298.985
Financieringsverschil boekjaar	0	0	5.948.368	5.948.368
Correcties voorgaande jaren	-15.989	210.616	0	194.627
Betalingen/ontvangsten	60.781	-2.554.393	0	-2.493.612
Subtotaal mutatie boekjaar	44.792	-2.343.777	5.948.368	3.649.383
Saldo per 31 december	0	0	5.948.368	5.948.368
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	
a = interne berekening				
b = overeenstemming met zorgverzekeraars				
c = definitieve vaststelling NZa				
Waarvan gepresenteerd als:			31-12-2017	31-12-2016
			€	€
-Vordering uit hoofde van financieringstekort			5.948.368	2.343.777
- Schuld uit hoofde van financieringsoverschot			0	-44.792
			5.948.368	2.298.985
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)			316.189.386	309.422.966
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget			310.241.018	307.079.189
Totaal financieringsverschil			5.948.368	2.343.777
6. Debiteuren en overige vorderingen			31-12-2017	31-12-2016
			€	€
De specificatie is als volgt:				
Vorderingen op debiteuren		1	2.549.064	2.696.648
Vordering terzake pensioenen			1.060.898	0
Vooruitbetaalde kosten		2	1.479.955	333.035
Overige vorderingen en overlopende activa		3	7.694.828	7.250.102
Totaal overige vorderingen			12.784.745	10.279.785

Toelichting:

1. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt afgerond € 290.000 (v.j. afgerond € 257.000).

2. De stijging van de vooruitbetaalde kosten wordt veroorzaakt door vooruitbetaalde licentiekosten.

3. De overige vorderingen en overlopende activa hebben voornamelijk betrekking op vordering op de Wmo bij gemeenten.

Alle vorderingen hebben normaliter een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

7. Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bank rekeningen-courant	12.258.539	23.541.043
Spaarrekeningen	459.364	3.213.554
Bank rekeningen-courant locaties	713.859	1.055.416
Kassen	103.098	144.738
Totaal liquide middelen	13.534.860	27.954.751

Toelichting:

De spaarrekeningen zijn dagelijks opzegbaar en staan derhalve ter vrije beschikking. Ook staan de overige liquide middelen ter vrije beschikking.

De stichting beschikt eveneens over een rekening-courant faciliteit ad € 15.000.000. Van deze kredietfaciliteit wordt per jaareinde 2017 geen gebruik gemaakt. Voor nadere gegevens over deze faciliteit wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden.

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
8. Groepsvermogen		
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	1.245	1.268
Bestemmingsfondsen	73.912.105	65.916.612
Algemene en overige reserves	-17.298.634	-16.765.879
Totaal groepsvermogen	56.614.716	49.152.001

Kapitaal	Saldo per 1-1-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2017	
	€	€	€	€	
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Kapitaal	1	1.268	-23	0	1.245
Bestemmingsfondsen					
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Bestemmingsfondsen	1	65.916.612	7.995.493	0	73.912.105
Totaal bestemmingsfondsen		65.916.612	7.995.493	0	73.912.105
Algemene en overige reserves					
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Algemene reserves	2	-17.786.093	487.459	0	-17.298.634
Herwaarderingsreserve	3	971.923	-971.923	0	0
Bestemmingsreserves		48.291	-48.291	0	0
Totaal Algemene en overige reserves		-16.765.879	-532.755	0	-17.298.634

Toelichting:

1. De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijk ondersteunde gefinancierde activiteiten.
2. De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de niet-opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning gefinancierde activiteiten.
3. De herwaarderingsreserve ad € 971.923 is als gevolg van verkoop van onroerend goed bij Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum vrijgevallen.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Enkelvoudig groepsvermogen en resultaat	53.536.866	8.295.548
Eliminatie ten behoeve van consolidatie	2.272.112	-771.805
	55.808.978	7.523.743
<i>Stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren:</i>		
Stichting Werk en Begeleiding	3.077.845	590.551
Stichting Behoud Beverweert	0	-456.460
Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	0	109.283
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	-2.053.404	-140.187
Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde	-218.703	-164.215
Geconsolideerd groepsvermogen en resultaat	56.614.716	7.462.715

Toelichting:

In de enkelvoudige jaarrekening is een voorziening getroffen voor het negatieve eigen vermogen van enkele in de consolidatie opgenomen dochterstichtingen. De getroffen voorziening is in mindering gebracht op de rekening-courant vorderingen op de betreffende in de consolidatie opgenomen dochterstichtingen. Bij de consolidatie zijn deze voorzieningen geëlimineerd.

9. Voorzieningen	Saldo per 1-1-2017	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-12-2017
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Voorziening voor arbeidsongeschiktheid	1 629.451	477.319	42.948	212.492	851.330
Voorziening voor jubilea	2 1.450.395	353.174	27.743	247.055	1.528.771
Voorziening persoonlijk budget levensfase	3 901.427	0	107.596	272.933	520.898
Voorziening huisvesting	4 3.421.891	64.672	25.100	490.301	2.971.162
Voorziening voor huurderiving wonen	5 104.594	86.274	0	73.424	117.444
Voorziening voor groot onderhoud	6 1.618.006	0	216.000	1.402.006	0
Voorziening voor herstelkosten	7 0	972.961	0	0	972.961
Voorziening nabetaaling ORT	8 0	673.382	0	0	673.382
Voorziening WGA in eigen beheer	9 0	701.750	0	0	701.750
Totaal voorzieningen	8.125.764	3.329.532	419.387	2.698.211	8.337.698

	Saldo per 31-12-2017
	€
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>	
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	2.381.004
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	5.956.694
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.309.513

Toelichting per categorie voorziening:

- 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 voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers niet terugkeren in het arbeidsproces gedurende het dienstverband. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten in verband met te ontvangen ziekengeld. Voor de berekeningswijze wordt uitgegaan van ervaringscijfers. De basis hiervoor zijn de ziektegevallen die daadwerkelijk geleid hebben tot een WIA-uitkering.
- De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente.

3. De voorziening persoonlijk budget levensfase is gevormd voor de op basis van cao-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de overgangsregeling PBL voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en tien jaar werkzaam waren in de zorgsector. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat tien jaar werkzaam is in de zorgsector. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente.
4. De voorziening huisvesting heeft voornamelijk betrekking op doorlopende contractuele huisvestingsverplichtingen als gevolg van een vroegere reorganisatie.
5. De voorziening voor huurderiving is opgebouwd volgens de dynamische methode. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op grond van de gemiddelde huurderiving gedurende één jaar.
6. Tot en met 2017 werd een voorziening getroffen voor groot onderhoud. Dit betrof onder meer onderhoud aan de buitengevel dat eens per vijf á zes jaar uitgevoerd werd, zoals schilderwerk, voegwerk en het reinigen en herstellen van dakgoten. Vanaf 2018 worden deze kosten voor planmatig onderhoud op dezelfde wijze verwerkt als de andere posten in het verhuurdersonderhoud: servicecontracten en niet planmatig onderhoud. De uitgaven voor verhuurdersonderhoud worden als kosten verwerkt en op basis van voorcalculatie doorbelast aan de locaties. Uitgaven voor instandhouding (vervanging van installaties) worden conform ongewijzigd beleid geactiveerd naar de balans en afgeschreven in 10 jaar.
7. In het kader van het SHP gaat Philadelphia de komende jaren meer dan honderd locaties afstoten. Voor veel huurlocaties zijn in het verleden aanpassingen gedaan om het pand te kunnen gebruiken voor zorgverlening. Voor een deel van deze panden hebben wij verplichtingen om het pand terug te brengen in de oorspronkelijke staat. De afdeling huisvesting & facilitair heeft de terugbouwkosten ingeschat. Deze kosten zijn in 2017 gedoteerd aan de voorziening herstellkosten.
8. In 2017 heeft er een nabetaling plaatsgevonden van de ORT vanuit de CAO verplichting, voor eventuele nabetalingen is er een voorziening getroffen.
9. Er is per 1-1-2017 sprake van een feitelijke verplichting voor Philadelphia door het genomen besluit tot eigen risico drager voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). De voorziening is gevormd voor de doorbetaling op basis van loon of andere wettelijke grondslagen na een periode van twee jaar ziekte en instroom in de WGA per 1-1-2019.

10. Langlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	62.717.742	59.103.342
Overige langlopende schulden	372.269	406.595
Totaal langlopende schulden	63.090.011	59.509.937
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	64.668.560	70.746.784
Nieuwe leningen	10.700.000	2.434.724
Aflossingen	-6.767.274	-8.512.948
Stand per 31 december	68.601.286	64.668.560
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.511.275	-5.158.623
Stand langlopende schulden per 31 december	63.090.011	59.509.937
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de schulden als langlopend moet worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	5.511.275	5.158.623
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	63.090.011	59.509.937
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	42.280.020	39.287.270

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.6 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Philadelphia beschikt over een renteswap, per 31 december 2017 nominaal € 19.295.200 met een rentepercentage van 3,41% en een looptijd tot 2 januari 2020. De actuele waarde bedroeg per jaareinde € 1.512.840 negatief. Zodra de actuele waarde zakt naar € 5.630.000 negatief kan de bank een additionele dekking opeisen. De afgedekte positie door de renteswap neemt af naar gelang het krediet wordt afgelost. De afgedekte positie per 31 december 2017 bedraagt € 19.014.400.

Als onderdeel van de financiering dient Philadelphia te voldoen aan een aantal ratio's. Dit betekent dat Philadelphia per 31 december 2017 over een Net Debt/EBITDA van minder dan 4,0, een solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. het balanstotaal) van meer dan 20,0% en een Debt Service Coverage van minimaal 1,5 dient te beschikken. De Net Debt/EBITDA ratio bedraagt ultimo 2017 2,2, de solvabiliteit 28,36% en de Debt Service Coverage 3,13. Philadelphia voldoet derhalve per 31 december 2017 aan de bankratio's.

Philadelphia heeft een hoofdelijke medeschuldverbintenis voor geldleningen afgesloten voor een bedrag van € 11.066.617 met de Stichting Werk en Begeleiding.

Reële waarde leningen	Reële waarde	Boekwaarde
	€	€
Voor de meest omvangrijke leningen, heeft Philadelphia een inschatting gemaakt van de reële waarde per 31 december 2017.		
Leningnummer:		
Lening 21	4.425.560	4.195.835
Lening 57	16.562.775	13.316.850
Lening 65	2.362.826	2.557.093
Lening 67	5.099.702	5.600.000
Lening 68	6.367.350	5.100.000

Lening 21, 57, 65 en 67 zijn door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. De reële waarde is berekend aan de hand van de NZa gehanteerde rentepercentages voor leningen met een vergelijkbare looptijd.

Lening 68 is niet door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. Voor deze lening is de reële waarde berekend aan de hand van de kapitaalmarktrente voor leningen met een vergelijkbare looptijd, inclusief de op Philadelphia van toepassing zijnde risico-opslag.

De reële waarde van lening 66 benadert de boekwaarde, aangezien er is gekozen voor een variabele rente, zie paragraaf 1.1.6 overzicht langlopende schulden 2017.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	1 2.300.000	5.000.000
Crediteuren	12.704.458	7.507.892
Aflossingsverplichtingen	5.511.275	5.158.623
Belastingen en sociale premies	11.890.256	9.440.820
Schulden terzake pensioenen	0	3.685.697
Verplichting persoonlijk budget levensfase	2 15.001.906	14.277.831
Nog te betalen salarissen	3 3.357.310	7.029.779
Vakantiegeld	6.884.501	6.604.597
Vakantiedagen en overuren	3.616.400	3.038.448
Nog te betalen rente	340.977	361.332
Vooruitontvangen bedragen	99.000	7.685
Overige schulden en overige passiva	2.344.431	3.793.385
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	64.050.514	65.906.089

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

1. Philadelphia heeft een revolverend investeringskrediet afgesloten voor een bedrag van € 20.000.000 ten behoeve van investeringen van (nieuwe) locaties die voortvloeien uit het SHP, waarvoor aan de bank een conveniërende business case is aangeleverd. Het heeft een looptijd tot 1 januari 2020. Benutting zal plaatsvinden wanneer aan de trekkingvoorwaarden is voldaan. Philadelphia heeft in 2017 een trekking gedaan van € 8.000.000,- en is € 10.700.000 omgezet in een langlopende schuld.

De rekening-courantschuld aan kredietinstellingen is per jaareinde nihil. Philadelphia heeft een faciliteit beschikbaar ad € 15.000.000.

De te betalen rente bij het benutten van het krediet is gebaseerd op het gemiddelde van het 1-maands Euribortarief, verhoogd met een opslag van 1,80%-punt. Bij het niet benutten van het krediet is een bereidstellingsprovisie van 0,25% over het onbenutte deel van het krediet verschuldigd.

Ten behoeve van het krediet in rekening courant is door Philadelphia o.a. een hypothecaire zekerheid geboden door middel van hypothecaire inschrijving op de in eigendom zijnde materiële vaste activa.

2. Dit betreft een schuld aan werknemers ten aanzien van het "Persoonlijk Budget Levensfase" waarin feitelijk verlofuren worden gespaard. Op basis van de binnen de CAO bepaalde voorwaarden heeft de werknemer het recht deze uren binnen een jaar te benutten. Uit ervaringscijfers blijkt dat een significant deel van dit recht niet binnen een jaar wordt uitgeoefend.

3. In 2017 is de nabetaling van de ORT grotendeels verrekend, voor het bedrag voor eventuele naverrekeningen is een voorziening getroffen .

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	Huur en erfpacht	Lease auto's	Lease overig
Philadelphia heeft huur- en erfpachtverplichtingen voor een totaalbedrag van afgerond € 129.000.000.	€	€	€
Ultimo 2017 bedragen de investeringsverplichtingen ter zake van materiële vaste activa afgerond € 11.000.000.			
De leaseverplichtingen bedragen ultimo boekjaar afgerond € 6.400.000.			
<i>Toelichting in welke mate de verplichtingen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>			
Kortlopend deel van de verplichting (< 1 jaar)	20.000.000	2.100.000	100.000
Langlopend deel van de verplichting (> 1 jaar)	109.000.000	4.200.000	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	51.000.000	200.000	0

De externe huurcontracten betreffende panden in gebruik door cluster W&B blijven achter bij Philadelphia en zijn doorverhuurd aan de BV's.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WZF). Vanuit deze borging loopt Philadelphia risico voor maximaal 3% van de restschuld per balansdatum. Voor 2017 betekent dit een risico van maximaal € 932.000.

Philadelphia heeft ultimo 2017 aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag ad afgerond € 1.070.000 (v.j. € 1.058.000). Ten behoeve van deze garanties wordt de kredietfaciliteit reeds ingeperkt met een bedrag ad afgerond € 750.000.

Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de stichtingen: Philadelphia, Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde en Stichting Werk en Begeleiding. Dit betekent dat deze stichtingen over en weer hoofdelijk aansprakelijk kunnen worden gesteld voor schulden uit hoofde van omzetbelasting.

Als gevolg van bij verschillende dochtermaatschappijen bestaande negatieve vermogens heeft Philadelphia een Letter of Support afgegeven bij deze dochtermaatschappijen. Daarmee verklaart Philadelphia dat zij het stellige voornemen heeft de lopende en benodigde financiering voor de operationele activiteiten van de volgende dochtermaatschappijen voor de periode tot een jaar na de datum van de controleverklaring danwel zoveel eerder de stichting geen onderdeel meer is van de Groep te continueren.

- Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie
- Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde

Philadelphia en Stichting Werk en Begeleiding hebben gezamenlijk een kredietfaciliteit ad € 15.000.000.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Philadelphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van een derivaat (in dit geval een swap) dat de stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's.

Dit derivaat is niet in de balans opgenomen, maar afzonderlijk toegelicht.

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

Het is bij Philadelphia enkel toegestaan om variabele renteverplichtingen te hedgen waarbij geen hogere posities dan de onderliggende lening afgesloten mogen worden. Philadelphia past hierbij kostprijs hedge accounting toe, waarbij de hedge relatie gedocumenteerd is. De swap dient het aflossingschema van de lening te volgen.

Philadelphia waardeert derivaten op kostprijs en bepaalt jaarlijks de effectiviteit door het aflossingschema van het derivaat met het (verwachte) aflossingschema van de lening te vergelijken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Ten aanzien van de vorderingen uit hoofde van het financieringstekort kan worden opgemerkt, dat deze saldi te vorderen zijn op diverse zorgkantoren. Ultimo 2017 bedraagt de hoogste individuele vordering op een zorgkantoor afgerond € 2.200.000. Het maximale bedrag aan kredietrisico voor een individueel zorgkantoor bedraagt dan ook per jaareinde 2017 afgerond € 2.200.000. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar toelichting op de enkelvoudige balans.

Renterisico en kasstroomrisico

Philadelphia loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Philadelphia risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Philadelphia risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot bepaalde schulden heeft Philadelphia een renteswap gecontracteerd, zodat zij vaste rente betaalt. Philadelphia beschikt over een renteswap, nominaal € 28.000.000 (31 december 2017: € 19.295.200) tegen 3,41% met een looptijd tot 2 januari 2020. De actuele waarde bedroeg per jaareinde afgerond € 1.512.840 negatief. De actuele waarde is bepaald op basis van de discounted cashflow methode. Zodra de actuele waarde zakt naar € 5.630.000 negatief kan de bank een additionele dekking opeisen. De afgedekte positie door de renteswap neemt af naar gelang het krediet wordt afgelost.

Reële waarde

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

1.1.6 Overzicht langlopende schulden 2017

Lening- nummer	Datum	Hoofdsom €	Restschuld 31-12-2016	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke- rente %	Extra aflossing	Nieuwe leningen in 2017	Aflissing in 2017	Restschuld 31-12-2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflissings- wijze	Aflissing 2018	Gestelde zekerheden per 31-12-2017
1	1994	6.217.924	1.500.879	30	Onderhandse lening	1,890	0	0	214.411	1.286.468	214.413	6	lineair	214.411	rijksgarantie
3	2001	1.297.290	810.807	40	Onderhandse lening	3,660	0	0	32.432	778.375	616.215	24	lineair	32.432	rijksgarantie
5	2014	1.361.340	1.089.072	10	Onderhandse lening	2,040	0	0	136.134	952.938	272.268	7	lineair	136.134	rijksgarantie
13	2001	958.618	405.567	40	Onderhandse lening	4,590	0	0	36.870	368.697	212.000	24	lineair	36.870	waarborgfonds
14	2001	1.333.842	568.495	40	Onderhandse lening	4,100	0	0	19.740	548.755	450.055	24	lineair	19.740	waarborgfonds
15	2003	2.950.000	1.107.500	22	Onderhandse lening	4,485	0	0	134.000	973.500	303.500	8	lineair	134.000	waarborgfonds
16	2003	1.850.000	753.348	20	Hypothecaire lening	Variabel	36.848	0	38.500	0	0	0	lineair	0	1e hypotheek
17	2003	2.500.000	875.000	20	Onderhandse lening	1,950	0	0	125.000	750.000	125.000	6	lineair	125.000	waarborgfonds
21	2014	5.164.103	4.518.591	16	Onderhandse lening	2,263	0	0	322.756	4.195.835	2.582.055	13	lineair	322.756	waarborgfonds
23	2004	1.262.000	504.800	20	Onderhandse lening	1,580	0	0	63.100	441.700	126.200	7	lineair	63.100	waarborgfonds
27	2005	1.572.340	786.170	22	Hypothecaire lening	1,130	0	0	71.470	714.700	357.350	10	lineair	71.470	rijksgarantie
28	2004	12.972.000	3.115.578	25	Hypothecaire lening	3,000	648.600	0	528.000	1.938.978	0	4	lineair	528.000	1e hypotheek
29	2006	1.929.690	1.010.790	21	Onderhandse lening	0,820	0	0	91.890	918.900	459.450	10	lineair	91.890	rijksgarantie
30	1991	1.178.013	249.988	40	Hypothecaire lening	4,800	0	0	29.450	220.538	73.288	8	lineair	29.450	rijksgarantie
33	1984	22.689	22.689	variabel	Onderhandse lening	0,000	0	0	22.689	-0	0	variabel	overige	0	geen
34		4.107	4.107	variabel	Onderhandse lening	6,000	0	0	4.107	0	0	variabel	overige	0	geen
41	1994	748.057	199.483	30	Onderhandse lening	1,500	0	0	24.935	174.548	49.873	7	lineair	24.935	rijksgarantie
43	1985	801.376	180.316	40	Hypothecaire lening	7,750	0	0	20.034	160.282	60.112	8	lineair	20.034	rijksgarantie
45	1989	561.553	56.157	30	Hypothecaire lening	7,550	0	0	18.718	37.439	0	2	lineair	18.718	rijksgarantie
46	1999	467.961	132.589	30	Hypothecaire lening	5,819	0	0	15.599	116.990	38.995	8	lineair	15.599	rijksgarantie
49	2004	4.000.000	737.000	25	Hypothecaire lening	5,819	200.000	0	162.000	375.000	0	3	lineair	162.000	1e hypotheek
50	2004	840.000	215.369	30	Hypothecaire lening	5,819	62.605	0	28.008	124.756	0	5	lineair	28.008	1e hypotheek
52	2006	13.413.000	4.550.435	25	Hypothecaire lening	Variabel	670.650	0	540.000	3.339.785	639.785	7	lineair	540.000	1e hypotheek
53.1	2016	1.052.600	1.052.600	20	Hypothecaire lening	0,860	0	0	52.630	999.970	736.820	19	lineair	52.630	waarborgfonds
54.1	2016	419.457	419.457	20	Hypothecaire lening	0,880	0	0	20.973	398.484	293.620	19	lineair	20.973	waarborgfonds
55	2007	2.155.456	1.021.006	19	Hypothecaire lening	4,079	0	0	113.445	907.561	340.336	8	lineair	113.445	rijksgarantie
57	2007	23.017.562	14.056.675	28	Hypothecaire lening	4,720	0	0	739.825	13.316.850	9.617.725	18	lineair	739.825	waarborgfonds
63.1	2016	962.667	962.667	20	Hypothecaire lening	0,880	0	0	48.133	914.533	673.867	19	lineair	48.133	waarborgfonds
65	2006	3.588.900	2.646.815	40	Hypothecaire lening	1,550	0	0	89.722	2.557.093	2.108.483	29	lineair	89.722	waarborgfonds
66	2009	35.000.000	21.792.610	25	Hypothecaire lening	Variabel	0	0	1.404.000	20.388.610	13.368.610	15	lineair	1.404.000	1e hypotheek
67	2017	5.600.000	0	25	Hypothecaire lening	1,285	0	5.600.000	0	5.600.000	4.480.000	25	lineair	224.000	waarborgfonds
68	2017	5.100.000	0	10	Hypothecaire lening	2,250	0	5.100.000	0	5.100.000	4.080.000	10	lineair	204.000	1e hypotheek
Totaal		140.302.545	64.668.560				1.618.703	10.700.000	5.148.571	68.601.286	42.280.020			5.511.275	

1.1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2017

1.1.7.1 Gesegmenteerde resultatenrekening

Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	2017	2016
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	314.443.667	307.169.257
Subsidies	1.342.019	1.486.212
Overige bedrijfsopbrengsten	3.635.862	2.754.045
Som der bedrijfsopbrengsten	319.421.548	311.409.514
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	219.160.911	219.484.678
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.039.873	13.797.786
Bijzondere waardevermindering vaste activa	563.743	290.068
Overige bedrijfskosten	74.573.955	69.657.054
Som der bedrijfslasten	309.338.482	303.229.586
BEDRIJFSRESULTAAT	10.083.066	8.179.928
Financiële baten en lasten	-2.559.323	-2.552.279
RESULTAAT BOEKJAAR	7.523.743	5.627.649
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Bestemmingsfondsen	7.569.157	5.861.036
Algemene reserves	2.877	-233.387
Bestemmingsreserves	-48.291	0
Totaal resultaatbestemming	7.523.743	5.627.649

Werk & Begeleiding	2017	2016
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	30.465.080	28.922.609
Subsidies	734.656	54.538
Overige bedrijfsopbrengsten	2.074.058	1.659.904
Som der bedrijfsopbrengsten	33.273.794	30.637.051
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	22.998.359	21.196.090
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	156.333	188.095
Bijzondere waardevermindering vaste activa	72.709	0
Overige bedrijfskosten	9.455.842	9.260.541
Som der bedrijfslasten	32.683.243	30.644.726
BEDRIJFSRESULTAAT	590.551	-7.675
Financiële baten en lasten	0	-30
RESULTAAT BOEKJAAR	590.551	-7.705
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Bestemmingsfondsen	590.551	-7.705
Algemene reserves	0	0
Totaal resultaatbestemming	590.551	-7.705

Overig	2017	2016
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies	5.400	0
Overige bedrijfsopbrengsten	800.883	734.717
Som der bedrijfsopbrengsten	806.283	734.717
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	867.307	809.276
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24.810	32.464
Bijzondere waardevermindering vaste activa	0	340.000
Overige bedrijfskosten	292.520	1.000.140
Som der bedrijfslasten	1.184.637	2.181.880
BEDRIJFSRESULTAAT	-378.354	-1.447.163
Financiële baten en lasten	-273.225	-303.787
RESULTAAT BOEKJAAR	-651.579	-1.750.949
<i>De specificatie van het resultaat is als volgt:</i>		
Huisvestingsactiviteiten	0	-2.842
Stichting Arbeidsintegratie & Uitzendgilde	-164.215	-147.471
Stichting Horeca & Recreatie	-140.187	-236.009
Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	109.283	-7.331
Stichting Philadelphia Beverweert	-456.460	-1.357.297
	-651.579	-1.750.950
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Kapitaal	-23	0
Bestemmingsfondsen	-164.215	-147.471
Herwaarderingsreserve	-971.923	0
Algemene reserves	484.582	-1.603.479
Totaal resultaatbestemming	-651.579	-1.750.950

1.1.7.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

	2017	2016
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	7.523.743	5.627.648
Werk & Begeleiding	590.551	-7.705
Overig	-651.579	-1.750.950
	7.462.715	3.868.993
Rechtstreekse mutatie in het groepsvermogen:		
Herwaardering materële vaste activa	0	-430.000
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	7.462.715	3.438.993

BATEN	2017	2016
	€	€
13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	316.568.251	309.758.657
Opbrengsten Jeugdzorg	4.127.133	2.632.663
Opbrengsten Wmo	14.025.150	13.147.033
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	8.094.973	7.996.578
Overige zorgprestaties	2.093.240	2.306.935
Totaal	1 344.908.747	335.841.866

14. Subsidies	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	2 1.377.115	1.540.750
Subsidie gemeente Apeldoorn	3 704.960	0
Totaal subsidies	2.082.075	1.540.750

15. Overige bedrijfsopbrengsten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Opbrengst Uitzendgilde	357.262	329.663
Opbrengst Horeca	443.621	405.054
	800.883	734.717
Overige opbrengsten:		
Overige opbrengsten	5.594.168	4.638.992
Giften	115.752	24.957
	5.709.920	4.663.949
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	4 6.510.803	5.398.666

Toelichting:

1. De opbrengsten zijn mede gestegen door reguliere indexering van de WLZ-tarieven en uitbreiding van het aantal cliënten in zorg.
2. De subsidies hebben grotendeels betrekking op een vergoeding vanuit het stagefonds.
3. De verantwoording van de subsidie van de gemeente Apeldoorn is toegevoegd onder de overige gegevens 1.2.3.
4. In de jaarrekening 2016 waren de opbrengst huren ingerekend onder de overige bedrijfskosten, deze zijn nu meegenomen onder de overige bedrijfskosten(huur en leasing), de vergelijkende cijfers 2016 zijn hiermee aangepast.

LASTEN	2017	2016
	€	€
16. Personeelskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	165.949.404	164.765.286
Sociale lasten	25.695.585	26.606.725
Pensioenpremie	13.029.398	13.255.616
Andere personeelskosten	10.337.794	9.936.266
	1	215.012.181
Personeel niet in loondienst: zorginhoudelijk	13.090.658	11.785.729
Personeel niet in loondienst: overhead	2	14.923.738
		243.026.577
Totaal personeelskosten	243.026.577	241.490.044
<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>		
Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	3.633	3.561
Werk & Begeleiding	398	371
Overig	20	18
	4.051	3.950
Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.		

Toelichting:

- De salariskosten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 licht gestegen door de verwerking van de nabetaling ORT in 2016, zonder dit effect zijn salariskosten voor 2017 aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2016 door stijging van het aantal personeelsleden met 101 fte en ten gevolge van wijzigingen in de CAO.
- De gehandicaptenzorg heeft al lange tijd te maken met veel veranderingen. Philadelphia probeert zich hier zo goed mogelijk op voor te bereiden. Deze voorbereiding wordt vaak in projectvormen georganiseerd, waarvoor dan tijdelijke personele capaciteit wordt ingehuurd.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	858.224	887.427
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.088.455	849.262
- materiële vaste activa	13.274.337	12.281.656
Totaal afschrijvingen	15.221.016	14.018.345
18. Bijzondere waardevermindering vaste activa	2017	2016
	€	€
Bijzondere waardevermindering	1	636.452
		630.068
Totaal bijzondere waardeverminderingen	636.452	630.068

Toelichting:

- De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op het afboeken van de boekwaarden van af te stoten materiële vaste activa.

19. Overige bedrijfskosten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.076.539	17.663.622
Algemene kosten	1 23.435.597	19.732.279
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.011.209	4.427.498
Onderhoud en energiekosten	12.731.195	14.316.548
Huur en leasing	24.498.960	23.671.128
Overige kosten	568.817	106.661
Totaal bedrijfskosten	84.322.317	79.917.736

1. De algemene kosten zijn gestegen ten op zichte van 2016 als gevolg meer uitgaven aan projecten voor het optimaliseren van huidige processen en projecten voor toekomstige ontwikkelingen.

20. Financiële baten en lasten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten uit hoofde van aangetrokken financiering	-1.615.295	-1.808.957
Rentelasten en soortgelijke kosten uit hoofde van financiële instrumenten	-747.031	-768.890
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	-309.503	-290.459
Rentevergoeding belastingdienst	-160.740	0
Rentebaten spaarsaldi	21	12.210
Financiële baten en lasten	-2.832.548	-2.856.096

21. Honoraria onafhankelijke accountant	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie over 2017 en 2016 is als volgt:</i>		
1. Controle van de jaarrekening	193.600	219.600
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	165.770	121.300
3. Fiscale advisering	0	2.600
4. Overige niet controle-diensten	0	46.800
Totaal honoraria accountant	359.370	390.300

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2017, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

22. Wet Normering Topinkomens (WNT)

22.1 Bezoldiging topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Philadelphia. Het voor Philadelphia toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de functievervulling.

De bezoldiging topfunctionarissen over het jaar 2017 is als volgt:

Naam	G. Prins-Modderaar	J.J. van Esch	J.W.A.M. van de Pas
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	211.347	195.663	195.257
Beloningen betaalbaar op termijn.	11.232	11.176	11.150
Subtotaal	222.579	206.839	206.407
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	181.000	181.000
-/- Overschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	222.579	206.839	206.407
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	1	1	1
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	213.098	195.662	189.570
Beloningen betaalbaar op termijn.	10.943	10.898	10.878
Totale bezoldiging 2016	224.041	206.560	200.448

De bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen over het jaar 2017 is als volgt:

Naam	R.C. Robbertsen	H. Swaab	B. Bult
Functiegegevens	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1- 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	26.700	17.800	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100
-/- Overschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	26.700	17.800	17.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievulling in 2016	1/1 - 31/12	27/5- 31/12	11/12 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.800	9.071	858
Beloningen betaalbaar op termijn.	0	0	0
Totale bezoldiging 2016	22.800	9.071	858

Naam	C.G. Boot	M.J. Verdier
Functiegegevens	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.800	17.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.100	18.100
-/- Overschuldigd betaald bedrag	0	0
Totaal bezoldiging	17.800	17.800
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1- 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.200	15.200
Beloningen betaalbaar op termijn.	0	0
Totale bezoldiging 2016	15.200	15.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		

1. Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

- G. Prins-Modderaar: Overgangsrecht vanaf 2013, op grond hiervan is de bezoldiging vier jaar gerespecteerd en wordt de bezoldiging vanaf 2017 in vijf jaar afgebouwd.
- J.J. van Esch: Overgangsrecht vanaf 2016, op grond hiervan wordt de bezoldiging vier jaar gerespecteerd en vanaf 2020 in drie jaar afgebouwd.
- J.W.A.M van de Pas: Overgangsrecht vanaf 2016, op grond hiervan wordt de bezoldiging vier jaar gerespecteerd en vanaf 2020 in drie jaar afgebouwd.

Overige functionarissen

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

23 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

24. Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

25. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verwerkt volgens de resultaatverdeling in de geconsolideerde resultatenrekening (paragraaf 1.1.2).

1.1.8 Enkelvoudige balans per 31 december 2017 (na resultaat bestemming)

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	2.980.001	1.458.072
Materiële vaste activa	2	155.805.895	136.200.636
Financiële vaste activa	3	404.464	301.323
Totaal vaste activa		159.190.360	137.960.031
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	187.854
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	5.948.368	2.343.777
Debiteuren en overige vorderingen	6	10.794.159	8.687.256
Liquide middelen	7	12.237.342	26.388.080
Totaal vlottende activa		28.979.869	37.606.967
Totaal activa		188.170.229	175.566.998

	Ref.	31-12-2017	31-12-2016
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfondsen		71.204.389	63.635.232
Algemene en overige reserves		-17.667.568	-18.393.959
Totaal eigen vermogen		53.536.866	45.241.318
Voorzeningen	9	7.963.521	7.762.323
Langlopende schulden	10	63.090.011	59.509.937
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	0	44.792
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	63.579.831	63.008.628
Totaal Passiva		188.170.229	175.566.998

1.1.9 Enkelvoudige resultatenrekening over 2017

	Ref.	2017	2016
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	331.679.633	323.644.232
Subsidies	14	1.342.019	1.486.212
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.635.862	3.004.045
Som der bedrijfsopbrengsten		336.657.514	328.134.489
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	233.646.877	232.709.653
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	15.039.873	13.801.094
Bijzondere waardevermindering vaste activa	18	563.743	290.068
Overige bedrijfskosten	19	76.552.150	74.802.478
Som der bedrijfslasten		325.802.643	321.603.293
BEDRIJFSRESULTAAT		10.854.871	6.531.196
Financiële baten en lasten	20	-2.559.323	-2.554.183
RESULTAAT BOEKJAAR		8.295.548	3.977.013
Totaal resultaat		8.295.548	3.977.013
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Bestemmingfondsen		7.569.157	5.861.036
Algemene reserves		774.682	-1.884.023
Bestemmingsreserves		-48.291	0
Totaal resultaatbestemming		8.295.548	3.977.013

1.1.10 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening

1.1.10.1 Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.11 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2017

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1. Immateriële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Investeringen software	2.980.001	1.458.072
Totaal immateriële vaste activa	2.980.001	1.458.072
<i>Het verloop van de immateriële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari 2017		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	4.283.602	3.863.833
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	2.825.530	1.976.268
Boekwaarden	1.458.072	1.887.565
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	2.610.384	419.769
Desinvesteringen	-1.142.884	0
Afschrijvingen	-1.088.455	-849.262
Afschrijvingen desinvesteringen	1.142.884	0
Saldo	1.521.929	-429.493
Stand per 31 december 2017		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	5.751.102	4.283.602
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	2.771.101	2.825.530
Boekwaarden	2.980.001	1.458.072
Afschrijvingspercentages	20%-33%	20%-33%
2. Materiële vaste activa		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	114.034.976	106.027.782
Machines en installaties	5.268.230	4.937.647
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	15.103.178	12.245.603
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetaling op materiële vaste activa	21.399.512	12.989.604
Totaal materiële vaste activa	155.805.895	136.200.636

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	204.633.206	12.960.464	30.770.278	12.989.604	261.353.552
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	98.605.424	8.022.817	18.524.675	0	125.152.916
Boekwaarden	106.027.782	4.937.647	12.245.603	12.989.604	136.200.636
<i>Mutaties</i>					
Investeringen	18.260.597	1.063.855	6.415.141	25.388.166	51.127.759
Revisie aanschafwaardes	1 -4.977.043	-249.300	-1.801.089	0	-7.027.432
Gereedgekomen vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	0	0	0	-16.978.258	-16.978.258
Desinvesteringen	-8.060.461	-531.479	-4.536.001	0	-13.127.942
Afschrijvingen	2 -9.692.617	-725.548	-3.533.252	0	-13.951.418
Revisie afschrijvingskosten	1 4.977.365	249.300	1.800.767	0	7.027.432
Duurzame waardevermindering	3 -533.232	-6.519	-23.992	0	-563.743
Afschrijvingen desinvesteringen	8.032.585	530.275	4.536.001	0	13.098.861
Saldo	8.007.194	330.583	2.857.575	8.409.908	19.605.259
Stand per 31 december 2017					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	209.856.299	13.243.539	30.848.329	21.399.512	275.347.679
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	95.821.323	7.975.309	15.745.151	0	119.541.784
Boekwaarden	114.034.976	5.268.230	15.103.178	21.399.512	155.805.895
Afschrijvingspercentages	0% -10%	5,0%	10%-33,3%	0,0%	

Voor de langlopende leningen heeft Philadelphia hypotheeklen verleen. Hierbij dient de materiële vaste activa tot zekerheid. Voor de omvang van de verstrekte hypotheeklen wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden.

Toelichting:

1. Interne aanpassing tussen aanschafwaardes en cumulatieve afschrijvingskosten, de aanpassing heeft geen invloed op de boekwaardes van de opgenomen activa, en worden nu enkel de activa gepresenteerd die nog daadwerkelijk in gebruik zijn per balansdatum.
2. Inclusief een eenmalige extra afschrijving van € 2.046.000 voor panden welke wij voornemens zijn om af te stoten.
3. In 2017 heeft een schattingswijziging van de levensduur plaatsgevonden van € 564.000 voor het afboeken van boekwaardes van af te stoten panden

3. Financiële vaste activa	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Waarborgsommen	398.246	292.450
Lening u/g	131.218	133.873
Voorziening wegens oninbaarheid op lening u/g	-125.000	-125.000
Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen	0	0
Totaal financiële vaste activa	404.464	301.323
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2017	
	€	
Boekwaarde per 1 januari	301.323	
Bij :betaalde waarborgsommen	105.796	
Af : aflossing leningen	-2.655	
Boekwaarde per 31 december	404.464	

<i>Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:</i>	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
			€	€
Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon				
Zeggenschapsbelangen:				
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	0	0%	-2.053.404	-140.187
Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde	0	0%	-218.703	-164.215
Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	0	0%	0	109.283
Stichting Behoud Beverweert	0	0%	0	-456.460
Stichting Werk en Begeleiding	0	0%	3.077.845	590.551
Stichting Sociaal Fonds Werk en Begeleiding	0	0%	0	0

Toelichting:

De betreffende zeggenschapsbelangen worden, vanuit de stichting gezien, niet gewaardeerd. De zeggenschapsbelangen worden wel in de geconsolideerde jaarrekening verantwoord.

Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum en Stichting Behoud Beverweert zijn per 22 december 2017 ontbonden.

Stichting Philadelphia Zorg heeft een Letter of Support afgegeven aan Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie, Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde. Bij de waardering van de rekening-courant vordering op deze stichtingen is een voorziening voor oninbaarheid gevormd ter grootte van het negatieve eigen vermogen van deze stichtingen.

4. Voorraden	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voorraad ICT gerelateerde artikelen	0	187.854
Totaal voorraden	0	187.854

5.Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-44.792	2.343.777	0	2.298.985
Financieringsverschil boekjaar	0	0	5.948.368	5.948.368
Correcties voorgaande jaren	-15.989	210.616	0	194.627
Betalingen/ontvangsten	60.781	-2.554.393	0	-2.493.612
Subtotaal mutatie boekjaar	44.792	-2.343.777	5.948.368	3.649.383
Saldo per 31 december	0	0	5.948.368	5.948.368
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	
a= interne berekening				
b= overeenstemming met zorgverzekeraars				
c= definitieve vaststelling NZa				
Waarvan gepresenteerd als:				
			31-12-2017	31-12-2016
			€	€
-Vordering uit hoofde van financieringstekort			5.948.368	2.343.777
- Schuld uit hoofde van financieringsoverschot			0	-44.792
			5.948.368	2.298.985
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)			316.189.386	309.422.966
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget			310.241.018	307.079.189
Totaal financieringsverschil			5.948.368	2.343.777

6. Debiteuren en overige vorderingen	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	1 1.791.573	2.130.806
Rekening-courant verhoudingen	2	
- Rekening-courant Stichting Philadelphia Vegetarisch Centrum	0	1.761.905
- Rekening-courant Stichting Philadelphia Horeca en Recreatie	402.571	526.561
- Rekening courant Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde	104.191	201.002
Vordering terzake pensioenkosten	992.995	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Vooruitbetaalde kosten	3 1.479.955	333.035
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Overige vorderingen	6.022.874	3.733.947
Totaal overige vorderingen	10.794.159	8.687.256

Toelichting:

1. voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is verantwoord bedraagt afgerond € 285.000 (v.j. € 222.000).
2. De rekening-courant vorderingen op Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie en Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde zijn voor het aandeel in het negatieve (eigen) vermogen van deze dochterstichtingen voorzien.
3. De stijging van de vooruitbetaalde kosten wordt veroorzaakt door vooruitbetaalde licentiekosten.
Over de rekening-courant verhoudingen met Philadelphia Horeca en Recreatie en Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde wordt 0,38% rente in rekening gebracht.
Over de rekening-courant verhoudingen met Philadelphia Vegetarisch Centrum en Beverweert is 2,18% rente in rekening gebracht. De rekening-courant verhoudingen zijn in 2017 geheel verrekend.
Alle vorderingen hebben normaliter een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, wegens het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

7. Liquide middelen	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bank rekeningen-courant	11.165.273	22.045.014
Spaarrekeningen	459.364	3.213.554
Bank rekeningen-courant locaties	519.387	1.018.270
Kassen	93.318	111.242
Totaal liquide middelen	12.237.342	26.388.080

Toelichting:

De spaarrekeningen zijn dagelijks opzegbaar en staan derhalve ter vrije beschikking. Ook staan de overige liquide middelen ter vrije beschikking. Philadelphia beschikt eveneens over een rekening-courant faciliteit ad € 15.000.000. Van deze kredietfaciliteit wordt per jaareinde 2017 geen gebruik gemaakt. Voor nadere gegevens over deze faciliteit wordt verwezen naar de toelichting op de kortlopende schulden.

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
8. Eigen vermogen		
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	71.204.389	63.635.232
Algemene en overige reserves	-17.667.568	-18.393.959
Totaal eigen vermogen	53.536.866	45.241.318

Kapitaal	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-1-2017	bestemming	mutaties	12-31-2017
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	45	0	0	45
	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen					
	<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsfondsen	1	63.635.232	7.569.157	0	71.204.389
Totaal bestemmingsfondsen		63.635.232	7.569.157	0	71.204.389

Algemene en overige reserves					
	<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves	2	-18.442.250	774682	0	-17.667.568
Bestemmingsreserves		48.291	-48.291	0	0
Totaal algemene en overige reserves		-18.393.959	726.391	0	-17.667.568

Toelichting:

1. De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning gefinancierde activiteiten.
2. De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de niet opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning gefinancierde activiteiten.

9.Voorzieningen		Saldo per 1-1-2017	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-12-2017
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	1	515.991	463.094	1.712	184.323	793.050
Voorziening jubilea	2	1.294.811	313.933	22.635	219.566	1.366.543
Voorziening persoonlijk budget levensfase	3	807.030	0	102.680	269.862	434.488
Voorziening huisvesting	4	3.421.891	64.672	25.100	490.301	2.971.162
Voorziening huurderiving wonen	5	104.594	86.274	0	73.424	117.444
Voorziening groot onderhoud	6	1.618.006	0	216.000	1.402.006	0
Voorziening voor herstellkosten	7	0	972.961	0	0	972.961
Voorziening nabetaling ORT	8	0	673.382	0	0	673.382
Voorziening WGA in eigen beheer	9	0	634.491	0	0	634.491
Totaal voorzieningen		7.762.323	3.208.807	368.127	2.639.482	7.963.521
						31-12-2017
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>						€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)						2.276.518
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)						5.687.003
Hiervan langlopend (> 5 jaar)						1.208.364

Toelichting per categorie voorziening:

- 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 voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers niet terugkeren in het arbeidsproces gedurende het dienstverband. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten in verband met te ontvangen ziekengeld. Voor de berekeningswijze wordt uitgegaan van ervaringscijfers. De basis hiervoor zijn de ziektegevallen die daadwerkelijk geleid hebben tot een WIA-uitkering.
- De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente.
- De voorziening persoonlijk budget levensfase is gevormd voor de op basis van cao-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de overgangsregeling PBL voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en tien jaar werkzaam waren in de zorgsector. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat tien jaar werkzaam is in de zorgsector. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een marktconforme rente.
- De voorziening huisvesting heeft voornamelijk betrekking op doorlopende contractuele huisvestingsverplichtingen als gevolg van een vroegere reorganisatie.
- De voorziening voor huurderiving is opgebouwd volgens de dynamische methode. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op grond van de gemiddelde huurderiving gedurende één jaar.
- Tot en met 2017 werd een voorziening getroffen voor groot onderhoud. Dit betrof onder meer onderhoud aan de buitengevel dat eens per vijf á zes jaar uitgevoerd werd, zoals schilderwerk, voegwerk en het reinigen en herstellen van dakgoten. Vanaf 2018 worden deze kosten voor planmatig onderhoud op dezelfde wijze verwerkt als de andere posten in het verhuurdersonderhoud: servicecontracten en niet planmatig onderhoud. De uitgaven voor verhuurdersonderhoud worden als kosten verwerkt en op basis van voorcalculatie doorbelast aan de locaties. Uitgaven voor instandhouding (vervanging van installaties) worden conform ongewijzigd beleid geactiveerd naar de balans en afgeschreven in tien jaar.
- In het kader van het SHP gaat Philadelphia de komende jaren meer dan honderd locaties afstoten. Voor veel huurlocaties zijn in het verleden aanpassingen gedaan om het pand te kunnen gebruiken voor zorgverlening. Voor een deel van deze panden hebben wij verplichtingen om het pand terug te brengen in de oorspronkelijke staat. De afdeling huisvesting & facilitair heeft de terugbouwkosten ingeschat. Deze kosten zijn in 2017 gedoteerd aan de voorziening herstellkosten.
- In 2017 heeft er een nabetaling plaatsgevonden van de ORT vanuit de cao verplichting, voor eventuele nabetalings is er een voorziening getroffen.
- Er is per 1-1-2017 sprake van een feitelijke verplichting voor Philadelphia door het genomen besluit tot eigen risico drager voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). De voorziening is gevormd voor de doorbetaling op basis van loon of andere wettelijke grondslagen na een periode van twee jaar ziekte en instroom in de WGA per 1-1-2019.

10. Langlopende schulden	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	62.717.742	59.103.342
Overige langlopende schulden	372.269	406.595
Totaal langlopende schulden	63.090.011	59.509.937
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	64.668.560	70.746.784
Nieuwe leningen	10.700.000	2.434.724
Aflossingen	-6.767.274	-8.512.948
Stand per 31 december	68.601.286	64.668.560
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.511.275	-5.158.623
Stand langlopende schulden per 31 december	63.090.011	59.509.937
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de schulden als langlopend moet worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	5.511.275	5.158.623
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	63.090.011	59.509.937
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	42.280.020	39.287.270

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.12 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Philadelphia beschikt over een renteswap, per 31 december 2017 nominaal € 19.295.200 met een rentepercentage van 3,41% en een looptijd tot 2 januari 2020. De actuele waarde bedroeg per jaareinde € 1.512.840 negatief. Zodra de actuele waarde zakt naar € 5.630.000 negatief kan de bank een additionele dekking opeisen. De afgedekte positie door de renteswap neemt af naar gelang het krediet wordt afgelost. De afgedekte positie per 31 december 2017 bedraagt € 19.014.400.

Als onderdeel van de financiering dient Philadelphia te voldoen aan een aantal ratio's. Dit betekent dat Philadelphia per 31 december 2017 over een Net Debt/EBITDA van minder dan 4,0, een solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. het balanstotaal) van meer dan 20,0% en een Debt Service Coverage van minimaal 1,5 dient te beschikken. De Net Debt/EBITDA ratio bedraagt ultimo 2017 2,2, de solvabiliteit 28,36% en de Debt Service Coverage 3,13. Philadelphia voldoet derhalve per 31 december 2017 aan de bankratio's.

Philadelphia heeft een hoofdelijke medeschuldverbintenis voor geldleningen afgesloten voor een bedrag van € 11.066.617 (leningwaarde per 1 april 2016) met de Stichting Werk en Begeleiding

Reële waarde leningen	Reële waarde	Boekwaarde
	€	€
Voor de meest omvangrijke leningen, heeft Philadelphia een inschatting gemaakt van de reële waarde per 31 december 2017.		
Leningnummer:		
Lening 21	4.425.560	4.195.835
Lening 57	16.562.775	13.316.850
Lening 65	2.362.826	2.557.093
Lening 67	5.099.702	5.600.000
Lening 68	6.367.350	5.100.000

Lening 21, 57, 65 en 67 zijn door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. De reële waarde is berekend aan de hand van de NZa gehanteerde rentepercentages voor leningen met een vergelijkbare looptijd.

Lening 68 is niet door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. Voor deze lening is de reële waarde berekend aan de hand van de kapitaalmarktrente voor leningen met een vergelijkbare looptijd, inclusief de op Philadelphia van toepassing zijnde risico-opslag.

De reële waarde van lening 66 benadert de boekwaarde, aangezien er is gekozen voor een variabele rente. zie paragraaf 1.1.12 overzicht langlopende schulden 2017.

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schuld aan kredietinstellingen	1 2.300.000	5.000.000
Crediteuren	12.182.189	7.035.972
Aflossingsverplichtingen	5.511.275	5.158.623
Belastingen en sociale premies	10.841.030	8.502.277
Schulden terzake pensioenen	0	3.583.710
Nog te betalen salarissen	2 3.184.472	6.873.843
Vakantiegeld	6.146.145	5.948.042
Vakantiedagen	3.206.714	2.587.086
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	3 13.572.577	12.964.663
Rekening courant Stichting Werk en Begeleiding	4.353.854	1.748.498
<i>Overige schulden:</i>		
Diversen	1.527.598	2.898.144
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Rentekosten	340.977	361.332
Accountantskosten	323.000	346.438
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	90.000	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	63.579.831	63.008.628

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

1. Philadelphia heeft een revolverend investeringskrediet afgesloten voor een bedrag van € 20.000.000 ten behoeve van investeringen van (nieuwe) locaties die voortvloei- en uit het SHP, waarvoor aan de bank een conveniërende business case is aangeleverd. Het heeft een looptijd tot 1 januari 2020. Benutting zal plaatsvinden wanneer aan de trekingsvoorwaarden is voldaan. Philadelphia heeft in 2017 een trekking gedaan van € 8.000.000,- en heeft € 10.700.000 omgezet in een langlopende schuld.

De rekening-courantschuld aan kredietinstellingen is per jaareinde nihil. Philadelphia heeft een faciliteit beschikbaar ad € 15.000.000.

De te betalen rente bij het benutten van het krediet is gebaseerd op het gemiddelde van het 1-maands Euribortarief, verhoogd met een opslag van 1,80%-punt. Bij het niet benutten van het krediet is een bereidstellingsprovisie van 0,25% over het onbenutte deel van het krediet verschuldigd.

Ten behoeve van het krediet in rekening courant is door Philadelphia o.a. een hypothecaire zekerheid geboden door middel van hypothecaire inschrijving op de in eigendom zijnde materiële vaste activa.

2. In 2017 is de nabetaling van de ORT grotendeels verrekend, voor het bedrag voor eventuele naverrekeningen is een voorziening getroffen .

3. Dit betreft een schuld aan werknemers ten aanzien van het "Persoonlijk Budget Levensfase" waarin feitelijk verlofuren worden gespaard. Op basis van de binnen de CAO bepaalde voorwaarden heeft de werknemer het recht deze uren binnen een jaar te benutten. Uit ervaringscijfers blijkt dat een significant deel van dit recht niet binnen een jaar wordt uitgeoefend.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Philadelphia heeft huur- en erfpachtverplichtingen voor een totaalbedrag van afgerond € 129.000.000.
Ultimo 2017 bedragen de investeringsverplichtingen ter zake van materiële vaste activa afgerond € 11.000.000
De leaseverplichtingen bedragen ultimo boekjaar afgerond € 4.500.000.

Toelichting in welke mate de verplichtingen als langlopend moeten worden beschouwd:

	Huur en erfpacht	Lease auto's	Lease overig
	€	€	€
Kortlopend deel van de verplichting (< 1 jaar)	20.000.000	1.600.000	100.000
Langlopend deel van de verplichting (> 1 jaar)	109.000.000	2.800.000	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	51.000.000	150.000	0

De externe huurcontracten betreffende panden in gebruik door cluster W&B blijven achter bij Philadelphia en zijn doorverhuurd aan de BV's.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Vanuit deze borging loopt Philadelphia risico voor maximaal 3% van de restschuld per balansdatum. Voor 2017 betekent dit een risico van maximaal € 932.000.

Philadelphia heeft ultimo 2017 aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag ad afgerond € 1.063.000 (v.j. € 1.051.000). Ten behoeve van deze garanties wordt de kredietfaciliteit reeds ingeperkt met een bedrag ad afgerond € 750.000.

Er is een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de stichtingen: Philadelphia, Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde en Stichting Werk en Begeleiding. Dit betekent dat deze stichtingen over en weer hoofdelijk aansprakelijk kunnen worden gesteld voor schulden uit hoofde van omzetbelasting.

Als gevolg van bij verschillende dochtermaatschappijen bestaande negatieve vermogens heeft Stichting Philadelphia Zorg een Letter of Support afgegeven bij deze dochtermaatschappijen. Daarmee verklaart Stichting Philadelphia Zorg dat zij het stellige voornemen heeft de lopende en benodigde financiering voor de operationele activiteiten van de volgende dochtermaatschappijen voor de periode tot een jaar na de datum van de controleverklaring danwel zoveel eerder de stichting geen onderdeel meer is van de Groep te continueren.

- Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie
- Stichting Philadelphia Arbeidsintegratie en Uitzendgilde

Philadelphia en Stichting Werk en Begeleiding hebben gezamenlijk een kredietfaciliteit ad € 15.000.000.

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Philadelphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van een derivaat (in dit geval een swap) dat de stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's. Dit derivaat is niet in de balans opgenomen, maar afzonderlijk toegelicht.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Ten aanzien van de vorderingen uit hoofde van het financieringsstekort kan worden opgemerkt, dat deze saldi te vorderen zijn op diverse zorgkantoren. Ultimo 2017 bedraagt de hoogste individuele vordering op een zorgkantoor afgerond € 2.200.000. Het maximale bedrag aan kredietrisico voor een individueel zorgkantoor bedraagt dan ook per jaareinde 2017 afgerond € 2.200.000. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar toelichting op de enkelvoudige balans.

Renterisico en kasstroomrisico

Philadelphia loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Philadelphia risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Philadelphia risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot bepaalde schulden heeft Philadelphia een renteswap gecontracteerd, zodat zij vaste rente betaalt. Philadelphia beschikt over een renteswap, nominaal € 28.000.000 (31 december 2017: € 19.295.200) tegen 3,41% met een looptijd tot 2 januari 2020. De actuele waarde bedroeg per jaareinde afgerond € 1.512.840 negatief. De actuele waarde is bepaald op basis van de discounted cashflow methode. Zodra de actuele waarde zakt naar € 5.630.000 negatief kan de bank een additionele dekking opeisen. De afgedekte positie door de renteswap neemt af naar gelang het krediet wordt afgelost.

Reële waarde

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

Stichting Sociaal Fonds Werk en Begeleiding

Voor het personeel dat is overgegaan naar de WBH structuur is bepaald dat het sociaal plan voor hen van toepassing blijft. Voor de financiering van de voorwaardelijke verplichtingen uit dien hoofde zijn zogenaamde trekkingsrechten gedefinieerd die WBH kan uitoefenen op een daartoe separaat opgerichte stichting 'Stichting Sociaal Fonds Werk & Begeleiding' (SSF). De trekkingsrechten worden afgebouwd naar maximaal een miljoen voor 2018. Een trekkingsrecht gaat pas leven als volgens nadere spelregels door de Werk & Begeleiding werkmaatschappij eerst een claim is uitgeoefend op WBH. In dat geval zal SSF deze claim op haar beurt uitoefenen op Philadelphia.

1.1.12 Overzicht langlopende schulden 2017

Lening-nummer	Leninggever	Datum	Hoofdsom	Restschuld 31-12-2016	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Extra aflossing	Nieuwe leningen in 2017		Restschuld 31-12-2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Afmossingswijze	Afmossing 2018	Gestelde zekerheden per 31-12-2017
									€	€						
1	BNG	1994	6.217.924	1.500.879	30	Onderhandse lening	1,890	0	0	214.411	1.286.468	214.413	6	lineair	214.411	rijksgarantie
3	NWB	2001	1.297.290	810.807	40	Onderhandse lening	3,660	0	0	32.432	778.375	616.215	24	lineair	32.432	rijksgarantie
5	NWB	2014	1.361.340	1.089.072	10	Onderhandse lening	2,040	0	0	136.134	952.938	272.268	7	lineair	136.134	rijksgarantie
13	Rabobank	2001	958.618	405.567	40	Onderhandse lening	4,590	0	0	36.870	368.697	212.000	24	lineair	36.870	waarborgfonds
14	BNG	2001	1.333.842	568.495	40	Onderhandse lening	4,100	0	0	19.740	548.755	450.055	24	lineair	19.740	waarborgfonds
15	BNG	2003	2.950.000	1.107.500	22	Onderhandse lening	4,485	0	0	134.000	973.500	303.500	8	lineair	134.000	waarborgfonds
16	Rabobank	2003	1.850.000	75.348	20	Hypothecaire lening	Variabel	36.848	0	38.500	0	0	0	lineair	0	1e hypotheek
17	NWB	2003	2.500.000	875.000	20	Onderhandse lening	1,950	0	0	125.000	750.000	125.000	6	lineair	125.000	waarborgfonds
21	NWB	2014	5.164.103	4.518.591	16	Onderhandse lening	2,263	0	0	322.756	4.195.835	2.582.055	13	lineair	322.756	waarborgfonds
23	NWB	2004	1.262.000	504.800	20	Onderhandse lening	1,580	0	0	63.100	441.700	126.200	7	lineair	63.100	waarborgfonds
27	NWB	2005	1.572.340	786.170	22	Hypothecaire lening	1,130	0	0	71.470	714.700	357.350	10	lineair	71.470	rijksgarantie
28	Rabobank	2004	12.972.000	3.115.578	25	Hypothecaire lening	3,000	648.600	0	528.000	1.938.978	0	4	lineair	528.000	1e hypotheek
29	NWB	2006	1.929.690	1.010.790	21	Onderhandse lening	0,820	0	0	91.890	918.900	459.450	10	lineair	91.890	rijksgarantie
30	Rabobank	1991	1.178.013	249.988	40	Hypothecaire lening	4,800	0	0	29.450	220.538	73.288	8	lineair	29.450	rijksgarantie
33	St.Leugdelangen	1984	22.689	22.689	variabel	Onderhandse lening	0,000	0	0	22.689	-0	0	variabel	overige	0	geen
34	Ver.Phil.Rijssen		4.107	4.107	variabel	Onderhandse lening	6,000	0	0	4.107	0	0	variabel	overige	0	geen
41	ASR	1994	748.057	199.483	30	Onderhandse lening	1,500	0	0	24.935	174.548	49.873	7	lineair	24.935	rijksgarantie
43	APG	1985	801.376	180.316	40	Hypothecaire lening	7,750	0	0	20.034	160.282	60.112	8	lineair	20.034	rijksgarantie
45	Levob	1989	561.553	56.157	30	Hypothecaire lening	7,550	0	0	18.718	37.439	0	2	lineair	18.718	rijksgarantie
46	Rabobank	1999	467.961	132.589	30	Hypothecaire lening	5,819	0	0	15.599	116.990	38.995	8	lineair	15.599	rijksgarantie
49	Rabobank	2004	4.000.000	737.000	25	Hypothecaire lening	5,819	200.000	0	162.000	375.000	0	3	lineair	162.000	1e hypotheek
50	Rabobank	2004	840.000	215.369	30	Hypothecaire lening	5,819	62.605	0	28.008	124.756	0	5	lineair	28.008	1e hypotheek
52	Rabobank	2006	13.413.000	4.550.435	25	Hypothecaire lening	Variabel	670.650	0	540.000	3.339.785	639.785	7	lineair	540.000	1e hypotheek
53.1	BNG	2016	1.052.600	1.052.600	20	Hypothecaire lening	0,860	0	0	52.630	999.970	736.820	19	lineair	52.630	waarborgfonds
54.1	BNG	2016	419.457	419.457	20	Hypothecaire lening	0,880	0	0	20.973	398.484	293.620	19	lineair	20.973	waarborgfonds
55	NWB	2007	2.155.456	1.021.006	19	Hypothecaire lening	4,079	0	0	113.445	907.561	340.336	8	lineair	113.445	rijksgarantie
57	BNG	2007	23.017.562	14.056.675	28	Hypothecaire lening	4,720	0	0	739.825	13.316.850	9.617.725	18	lineair	739.825	waarborgfonds
63.1	BNG	2016	962.667	962.667	20	Hypothecaire lening	0,880	0	0	48.133	914.533	673.867	19	lineair	48.133	waarborgfonds
65	NWB	2006	3.588.900	2.646.815	40	Hypothecaire lening	1,550	0	0	89.722	2.557.093	2.108.483	29	lineair	89.722	waarborgfonds
66	Rabobank	2009	35.000.000	21.792.610	25	Hypothecaire lening	Variabel	0	0	1.404.000	20.388.610	13.368.610	15	lineair	1.404.000	1e hypotheek
67	BNG	2017	5.600.000	0	25	Hypothecaire lening	1,285	0	5.600.000	0	5.600.000	4.480.000	25	lineair	224.000	waarborgfonds
68	Rabobank	2017	5.100.000	0	10	Hypothecaire lening	2,250	0	5.100.000	0	5.100.000	4.080.000	10	lineair	204.000	1e hypotheek
Totaal			140.302.545	64.668.560				1.618.703	10.700.000	5.148.571	68.601.286	42.280.020			5.511.275	

1.1.13 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2017

1.1.13.1 Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekeningen

Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	2017	2016
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	331.679.633	323.644.232
Subsidies	1.342.019	1.486.212
Overige bedrijfsopbrengsten	3.635.862	3.004.045
Som der bedrijfsopbrengsten	336.657.514	328.134.489
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	233.646.877	232.709.653
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.039.873	13.801.094
Bijzondere waardevermindering vaste activa	563.743	290.068
Overige bedrijfskosten	76.552.150	74.802.478
Som der bedrijfslasten	325.802.643	321.603.293
BEDRIJFSRESULTAAT	10.854.871	6.531.196
Financiële baten en lasten	-2.559.323	-2.554.183
RESULTAAT BOEKJAAR	8.295.548	3.977.013
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Bestemmingsfondsen	7.569.157	5.861.036
Algemene reserves	774.682	-1.884.023
Bestemmingsreserves	-48.291	0
Totaal resultaatbestemming	8.295.548	3.977.013

De kosten van huisvestigingsactiviteiten, samenhangend met het scheiden van wonen en zorg zijn vanaf 2017 niet meer gescheiden. De cijfers zijn met de vergelijkende cijfers 2016 verrekend onder het segment Intensieve Zorg en Zorg & Wonen.

1.1.13.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:	2017	2016
	€	€
Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	8.295.548	3.977.013
	8.295.548	3.977.013
Resultaat volgens resultatenrekening	8.295.548	3.977.013

BATEN	2017	2016
	€	€
13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	316.568.251	309.758.657
Opbrengsten Jeugdzorg	3.833.231	2.632.663
Opbrengsten Wmo	4.332.085	3.801.314
Persoonsgebonden budgetten	6.099.046	6.178.455
Overige zorgprestaties	847.020	1.273.143
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1 331.679.633	323.644.232
14. Subsidies	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	2 1.342.019	1.486.212
Totaal subsidies	1.342.019	1.486.212
15. Overige bedrijfsopbrengsten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
Salarisopbrengsten	659.199	595.265
Giften	116.877	2.505
Overig	2.859.786	2.406.275
	3.635.862	3.004.045
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	3 3.635.862	3.004.045

Toelichting:

1. De opbrengsten zijn gestegen door reguliere indexering van de WLZ-tarieven en door uitbreiding van het aantal cliënten in zorg.
2. De subsidies hebben grotendeels betrekking op een vergoeding vanuit het stagefonds.
3. In de jaarrekening 2016 waren de opbrengst huren ingerekend onder de overige bedrijfskosten, deze zijn nu meegenomen onder de overige bedrijfskosten(huur en leasing), de vergelijkende cijfers 2016 zijn hiermee aangepast.

LASTEN	2017	2016
	€	€
16. Personeelskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	147.181.005	146.768.535
Sociale lasten	22.723.660	23.835.297
Pensioenpremie	11.694.356	12.029.135
Andere personeelskosten	9.106.170	9.026.729
	1	190.705.191
Personeel niet in loondienst zorginhoudelijk	11.467.216	10.307.735
Personeel niet in loondienst overhead	2	14.238.504
Zorgprestaties door derden	3	17.235.966
		16.474.975
Totaal personeelskosten	233.646.877	232.709.653
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	2017	2016
Intensieve Zorg en Zorg & Wonen	3.633	3.562
Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.		

Toelichting:

- De salariskosten zijn in 2017 ten opzichte van 2016 gedaald door de verwerking van de nabetaling ORT in 2016, zonder dit effect zijn salariskosten voor 2017 gestegen ten opzichte van 2016 door stijging van het aantal personeelsleden met 71 fte en ten gevolge van wijzingen in de CAO.
- De gehandicaptenzorg heeft al lange tijd te maken met veel veranderingen. Philadelphia probeert zich hier zo goed mogelijk op voor te bereiden. Deze voorbereiding wordt vaak in projectvormen georganiseerd, waarvoor dan tijdelijke personele capaciteit wordt ingehuurd.
- Zorgprestaties door derden hebben betrekking op de doorbelasting van WLZ opbrengsten binnen Philadelphia naar Stichting Werk en Begeleiding.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
<i>Nacalculerbare afschrijvingen:</i>		
- materiële vaste activa	858.224	887.427
<i>Overige afschrijvingen:</i>		
- immateriële vaste activa	1.088.455	849.262
- materiële vaste activa	13.093.194	12.064.405
Totaal afschrijvingen	15.039.873	13.801.094

18. Bijzondere waardevermindering vaste activa	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bijzondere waardevermindering	563.743	290.068

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op het afboeken van de boekwaarden van af te stoten materiële vaste activa.

19. Overige bedrijfskosten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	17.029.366	15.796.204
Algemene kosten	1 20.500.799	19.357.811
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.731.099	4.127.188
Onderhoud- en energiekosten	12.065.845	13.508.428
Huur en leasing	22.656.224	21.910.387
Overige kosten	568.817	102.460
Totaal overige bedrijfskosten	76.552.150	74.802.478

Toelichting:

1. In de algemene kosten is het resultaat van de dochterstichtingen met een negatief eigen vermogen ad € 304.405 verwerkt.

20. Financiële baten en lasten	2017	2016
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten uit hoofde van groepsmaatschappijen	273.225	301.883
Renteverrekening belastingdienst	-160.740	0
Rentebaten spaarsaldi	21	12.210
Rentelasten en soortgelijke kosten uit hoofde van aangetrokken externe financiering	-1.615.295	-1.808.927
Rentelasten en soortgelijke kosten uit hoofde van financiële instrumenten	-747.031	-768.890
Overige rentelasten en soortgelijke kosten	-309.503	-290.459
Totaal financiële baten en lasten	-2.559.323	-2.554.183

21 Transacties verbonden partijen

Stichting Mijn Geld en Zo is sinds augustus 2014 de rechtsopvolger van de Stichting Philadelphia Bewindvoering en Vermogensbeheer. Deze stichting is in oorsprong voortgekomen uit een initiatief van Philadelphia.

Op grond van een wijziging van het Burgerlijk Wetboek is de Stichting Mijn Geld en Zo geheel zelfstandig gepositioneerd. Voortvloeiend uit dezelfde wetswijziging is in 2014 een transitie in gang gezet, gericht op de ontvlechting uit de Philadelphia organisatie en de inrichting van een professioneel zelfstandige organisatie zodat kan worden voldaan alle nieuwe wettelijke en kwaliteitseisen.

In 2017 heeft voor Philadelphia voor een bedrag van afgerond € 113.000 bijgedragen aan Stichting Mijn Geld en Zo.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

23. Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

24. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verwerkt volgens de resultaatverdeling in de enkelvoudige resultatenrekening (paragraaf 1.1.9).

Ondertekening door de raad van bestuur:

Getekend door raad van bestuur te Amersfoort d.d. 24 mei 2018

G. Prins-Modderaar

J.W.A.M. van de Pas

J.J. van Esch

Ondertekening door de raad van toezicht:

Getekend door de raad van toezicht te Amersfoort d.d. 24 mei 2018

R.C. Robbertsen

C.G. Boot

B. Bult

H. Swaab

M.J. Verdier

1.2 Overige gegevens

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2018 te Amersfoort.

De raad van toezicht van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2018 te Amersfoort.

1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening 2017 is opgenomen op de volgende pagina.

1.2.3 Bijlage subsidie gemeente Apeldoorn

Controleverklaring

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. De door de accountant getekende goedkeurende verklaring is gedeponneerd bij het CIBG.

Financiële verantwoording subsidieregeling Algemene Voorzieningen

Verleende Subsidie	€ 704.960
Ontvangen Subsidie	€ 704.960

Financieel	Begroot	Werkelijk
	€	€
Kosten		
- Personeel	704.960	700.764
- Materiaal of activiteiten		
- Huisvesting	59.477	59.477
- Overige		
Inkomsten		
- Andere subsidies		
- Bijdrage van derden		
TOTAAL	764.436	760.241

Toelichting op de verschillen:

Omvang van de uit subsidiegelden gevormde reserve

Toevoeging (+) of onttrekking (-) van subsidiegelden aan de reserves

Philadelphia

Het beste uit jezelf