

Jaarrekening 2018

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Inleiding	2
5.1 Jaarrekening 2018	
Inleiding	
5.1.1 Balans per 31 december	5
5.1.2 Resultatenrekening over 2018	6
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018	7
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	23
5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2018	24
Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	29
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Nevenvestigingen	32
5.2.2 Controleverklaring	33

5.1 JAARREKENING

Belangrijke punten uit het jaarplan van Zonnehuisgroep Vlaardingen waaraan is gewerkt in 2018 zijn de verdere implementatie van Persoonsgerichte Zorg, implementatie van het nieuwe kwaliteitskader, verdere professionalisering van de bedrijfsvoering en de verbouwing van PG-locatie Drieën-Huysen Noord. In 2017 is de nieuwbouwlocatie Drieën-Huysen Zuid opgeleverd. Een locatie voor 81 Somatische cliënten. Aansluitend daarop is locatie Drieën-Huysen Noord verbouwd en geschikt gemaakt voor 92 PG- cliënten. Op deze wijze zijn wij er in geslaagd om de tweepersoonskamers versneld af te bouwen en een sterke impuls te geven aan onze kwaliteit van zorg. De financiële basis van ZGV is solide en het verslagjaar 2018 is met een positief resultaat van € 633K (2017; € 1.388K) afgesloten.

In de onderstaande toelichting geven wij u inzicht in de hoofdlijnen van onze financiële positie en de daaraan ten grondslag liggende investeringen, lichten we kort het resultaat 2018 toe in de relatie tot de begroting 2018 en het voorafgaande verslagjaar. Tevens duiden wij kort onze verwachtingen, met betrekking tot de toekomstige ontwikkeling van onze financiële positie.

Investeringen en onderhoud

Zoals hierboven reeds benoemd stond 2018 in het teken van het opknappen van locatie Drieën-Huysen die in augustus 2018 is gerealiseerd. Er zijn 92 eenpersoonsappartementen gerealiseerd voor PG-clienten. De verhuizing heeft gespreid over het jaar plaatsgevonden. Deze huisvesting is gepland voor een periode van 5 jaar en heeft daarmee een tijdelijk karakter. Verder is in 2018 de Somatiek-afdeling in het Zonnehuis gerenoveerd. Naast bouwkundige investeringen is op ICT-gebied een nieuw ECD geïmplementeerd (ONS van NEDAP). Alle afdelingen en extramurale zorgmedewerkers zijn uitgerust met devices om volledig werkplekonafhankelijk en papierloos te kunnen werken.

Het jaar 2019 staat in het teken van een renovatie van de PG-afdeling in het Zonnehuis, verdere outsourcing van ICT en uiteraard de voorbereidingen voor de nieuwbouwlocatie Fortunapad waarover wij met de gemeente Vlaardingen in gesprek zijn.

Resultaat verslagjaar 2018 ten opzichte van de Begroting 2018

In de begroting 2018 was een positief resultaat van € 905K geraamd, in werkelijkheid is een resultaat behaald van € 633K. De belangrijkste oorzaak van dit verschil ligt in de personeelskosten. ZGV heeft er voor gekozen om vooruitlopend op de middelen die in 2019 beschikbaar komen vanuit de landelijke kwaliteitsgelden reeds personeel aan te nemen in het derde en vierde kwartaal 2018. Een succesvolle strategie. Met name op de zorgafdelingen zijn we er in geslaagd om ultimo 2018 nagenoeg alle formatie in dienst te hebben die wij in 2019 kunnen inzetten gefinancierd vanuit de kwaliteitsmiddelen. Het WLZ deel van de overproductie in 2017 is alsnog vergoed in 2018 voor een bedrag van € 377K.

Genormaliseerd voor hierboven genoemde incidentele posten zien we een flinke stijging in de omzet. Deze wordt verklaard door een hogere WLZ-omzet, o.a. als gevolg van tariefstijging. Ook de omzet wijkverpleging is hoger dan begroot. Nagenoeg alle overproductie in 2018 is betaald door de zorgverzekeraars, ook door de verzekeraars waar ZGV een kleine aanbieder is. Dit geldt voor zowel de GRZ, ELV als wijkverpleging.

Aan de kostenkant zien we met name bij de personeelskosten een stijging van de kosten. Deze stijging is het gevolg van de keuze om vooruitlopend op de kwaliteitsgelden voor het boekjaar 2019 reeds in 2018 te gaan werven. Het aantal medewerkers is flink toegenomen in 2018, met name in de laatste twee kwartalen van 2018.

Het ziekteverzuim is in 2018 (4,8%) verlaagd ten opzichte van 2017 (5,7%). We zien deze daling zowel bij langdurig als bij kortdurend verzuim. Met dit percentage scoren we ruim onder de landelijke trend. Een prestatie om trots op te zijn en een groot compliment naar alle medewerkers van Zonnehuisgroep Vlaardingen waarvan veel gevraagd is in 2018. Naast de reguliere werkzaamheden zijn een omvangrijke verhuizing en een ECD-implementatie succesvol afgerond. En dat alles in een tijd van grote personeelskrapte.

Op het gebied van personele voorzieningen zijn geen grote wijzigingen ten opzichte van voorgaande jaren verwerkt.

De materiele kosten zijn per saldo lager dan begroot. Hogere hotelmatige kosten worden veroorzaakt door de implementatie van koken op de afdeling. Deze worden gecompenseerd door lager dan verwachte kosten voor medicijnen en meevallers bij projecten.

De hogere productie zien we voor het grootste deel vertaald in hogere loonkosten door inzet personeel. De materiele kosten zijn mede door de verhuizing naar Drieën-Huizen Zuid hoger dan de begroting.

Resultaat verslagjaar 2018 ten opzichte van resultaat boekjaar 2017

Het resultaat over 2018 is met € 633K lager dan het resultaat over 2017 (€ 1.388K). De belangrijkste oorzaak voor de daling van het resultaat is de hierboven genoemde investering in personeel, vooruitlopend op de kwaliteitsgelden 2019. Genormaliseerd is sprake van een stabiel resultaat.

Omzet:

De belangrijkste reden voor de stijging van de omzet is de stijging van de WLZ-omzet als gevolg van verhoging van de tarieven (kwaliteitsgelden, indexering en NHC-effect) alsmede een stijging van de extramurale WLZ-zorg.

Ook de productie wijkverpleging is gestegen conform het landelijk beeld. Gecombineerd met het nagenoeg volledig vergoeden van de overproductie zien we hier een stijging van de omzet.

De omzet DBC's is gestegen ten opzichte van 2017 onder andere door het tijdelijk openen van extra bedden in het eerste halfjaar van 2018 om de druk in het ziekenhuis te verlichten. Hier tegenover staat een daling van de omzet Eerste Lijns Verblijf (ELV) .

Kosten:

De personeelskosten stijgen ten opzichte van 2017. Naast een indexering van 4% in oktober heeft ook ZGV meer mensen in moeten lenen in de krappe arbeidsmarkt. Tevens zien we hier de eerder genoemde investering in uitbreiding van personeel.

Bij de materiele kosten zien we ten opzichte van 2017 die gerelateerd kan worden door projecten rondom koken op de afdeling, implementatie ECD en nagekomen kosten die samenhangen met de verhuizing. Denk hierbij aan het aanvullen van voorraden en hulpmiddelen die op meerdere plekken in de organisatie worden aangehouden, een eenmalig effect.

Eigen vermogen en toekomstverwachting

Het eigen vermogen is in 2018 toegenomen met het batig resultaat van € 633K tot € 16.458K. We zien per ultimo 2018 een solvabiliteitsratio van 48%. Dit is een verbetering ten opzichte van 2017. Beleidsmatig is uitgezet dat de komende jaren positieve financiële resultaten verwacht worden waardoor het eigen vermogen in beperkte mate zal toenemen, dit in verband met de voorgenomen investeringen in huisvesting. Voor het overige verwijzen wij u naar de Jaarrekening zelf. Daarin vindt u in 5.1.1. de balans per 31 december 2018 met in 5.1.5. e.v. toelichtingen en specificaties. In paragraaf 5.1.2 vindt u de Resultatenrekening over 2018 met een toelichting in 5.1.8. In 5.2. vindt u de "overige gegevens" met o.a. een goedkeurende controleverklaring bij deze jaarrekening.

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.899.703	28.425.235
Financiële vaste activa	2	114.621	0
Totaal vaste activa		<u>28.014.324</u>	<u>28.425.235</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	1.045	1.375
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	4	722.935	830.206
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	1.388.361	1.497.786
Overige vorderingen	6	1.474.954	1.590.669
Liquide middelen	7	2.693.764	2.779.770
Totaal vlottende activa		<u>6.281.060</u>	<u>6.699.806</u>
Totaal activa		<u><u>34.295.383</u></u>	<u><u>35.125.041</u></u>
PASSIVA	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	8	16.452.372	15.819.796
Vorzieningen	9	1.423.664	1.476.533
Langlopende schulden (looptijd > 1 jaar)	10	9.582.778	10.673.412
Kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	6.836.570	7.155.300
Totaal passiva		<u><u>34.295.383</u></u>	<u><u>35.125.041</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	45.630.681	41.445.483
Subsidies (exclusief Wmo)	13	1.086.489	1.601.702
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.157.487	1.190.028
Som der bedrijfsopbrengsten		47.874.658	44.237.213
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	34.882.851	31.132.248
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	2.971.223	2.925.647
Overige bedrijfskosten	18	9.097.938	8.440.958
Som der bedrijfslasten		46.952.011	42.498.853
BEDRIJFSRESULTAAT		922.647	1.738.360
Financiële baten en lasten	19	-290.071	-350.071
RESULTAAT BOEKJAAR		632.576	1.388.289
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfondsen		632.576	1.388.288
		632.576	1.388.288

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		922.647		1.738.359
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	2.971.222		2.925.648	
- mutaties voorzieningen	<u>-52.869</u>		<u>-33.412</u>	
		2.918.353		2.892.236
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	330		7.499	
- onderhanden werk uit hoofde van DBC's	107.271		-491.428	
- vorderingen	1.094		612.371	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	109.425		-59.934	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-153.979</u>		<u>-1.170.879</u>	
		64.141		-1.102.371
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.905.141</u>		<u>3.528.225</u>
Betaalde interest	<u>-290.071</u>		<u>-350.071</u>	
		<u>-290.071</u>		<u>-350.071</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.615.069		3.178.153
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-2.475.968		-7.158.229	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>30.278</u>		<u>18.864</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.445.690		-7.139.365
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		3.000.000	
Aflossing langlopende schulden kredietinstellingen	-1.198.296		-1.073.083	
Aflossing langlopende schulden ID banen	<u>-57.090</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.255.386		1.926.917
Mutatie geldmiddelen		<u>-86.006</u>		<u>-2.034.292</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.779.770		4.814.064
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.693.764</u>		<u>2.779.770</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-86.006</u>		<u>-2.034.294</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen (hierna: ZGV) is gevestigd op Dillenburgsingel 5 te Vlaardingen. ZGV heeft geen vergaande kapitaalbelangen c.q. deelnemingen.

Ouderen en jongeren krijgen bij ZGV de verpleging, verzorging, behandeling en begeleiding die zij nodig hebben. Een deel van hen woont op locaties. Anderen zijn er tijdelijk, bijvoorbeeld om te revalideren.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers van 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen is in 2018 geen transacties met verbonden partijen aangegaan.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Zonnehuis Vlaardingen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 1,4%, 2%, 2,5%, 5%, 10%, 20%.
- Machines en installaties: 5%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%, 20%.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid 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 kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft in 2018 geen aanleiding gezien om een impairmenttoets uit te voeren.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid of tegen een lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten), dit is voor ZGV niet van toepassing.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

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

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Voorziening landurig zieken

De voorziening heeft betrekking op de doorbetalingsverplichting van het salaris en op de verschuldigde transitievergoeding die verschuldigd wordt als medewerkers als gevolg van arbeidsongeschiktheid uit dienst treden. De voorziening is gebaseerd op niveau van individuele medewerker. Per medewerker is een inschatting gemaakt van de kans op vertrek.

Voorziening nabetaling ORT

In de nieuwe CAO 2016-2018 is opgenomen dat medewerkers recht hebben op onregelmatigheidstoeslag tijdens verlof voor medewerkers in de VVT. Voor medewerkers die ultimo 2016 niet meer in dienst waren (maar wel recht hebben op vergoeding) is een inschatting gemaakt op basis van het personeelsverloop.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZGV 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. ZGV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.693.853	21.667.872
Machines en installaties	1.823.459	2.091.968
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.382.391	4.258.667
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	406.728
Totaal materiële vaste activa	<u><u>27.899.703</u></u>	<u><u>28.425.235</u></u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.425.235	24.211.517
Bij: investeringen	2.475.968	7.158.229
Af: afschrijvingen	2.971.222	2.925.648
Af: desinvesteringen	30.278	18.864
Boekwaarde per 31 december	<u><u>27.899.703</u></u>	<u><u>28.425.235</u></u>

2. Financiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
overige vorderingen	114.621	0
	<u><u>114.621</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Betreft transitievergoedingen die vanaf 1 juli 2015 in het kader van de Wet werk en zekerheid zijn uitgekeerd aan werknemers waarvan de arbeidsovereenkomst als gevolg van ziekte of arbeidsongeschiktheid is beëindigd. Conform artikel 7:673e BW kunnen vanaf 1 april 2020 deze uitgekeerde transitievergoedingen worden teruggevorderd bij het UWV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige voorraden	1.045	1.375
Totaal voorraden	<u>1.045</u>	<u>1.375</u>

Toelichting:

Betreft de voorraad van de winkel Drieën-Huysen en cadeaubonnen.

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

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	722.935	830.206
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>722.935</u>	<u>830.206</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
DBC's -Zorgproduct GRZ	722.935	0	0	722.935
Totaal (onderhanden werk)	<u>722.935</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>722.935</u>

Toelichting:

De onderhanden DBC's betreffen zowel open als gesloten trajecten 2018.

De open trajecten zijn berekend door de lopende trajecten fictief af te sluiten op 31 december 2018 en tegen een werkelijk tarief, behorende bij de productcode, te vermenigvuldigen met het aantal dagen dat de cliënt aanwezig was in 2018.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Vorderingen op debiteuren	64.672	141.972
Nog te ontv./gefact. omzet DBC's / DBC-zorgproducten	198.117	284.036
Debiteuren Zorgverzekeringswet (PV)	422.975	368.759
<u>Overige vorderingen:</u>		
DSW: kunst- en hulpmiddelen	220.175	298.809
Subsidie Zorginfrastructuur	0	49.244
Personeel inzake fietsenplan	0	83
Vooruitbetaalde bedragen	367.159	335.154
Nog te ontvangen bedragen	12.819	15.021
Overige overlopende activa	189.036	97.591
Totaal overige vorderingen	<u>1.474.954</u>	<u>1.590.669</u>

De subsidie PTU/KDO wordt in 2017 gefinancierd vanuit de ZVW en niet meer als separate financieringsstroom verantwoord.
In de Vooruitbetaalde bedragen van 2017 is tevens de pensioennota van Pfwz opgenomen ad € 254K.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Bankrekeningen	2.662.514	2.752.705
Kassen	29.755	24.315
Kruisposten	1.495	2.750
Totaal liquide middelen	<u>2.693.764</u>	<u>2.779.770</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende component:

	2018	2017
	€	€
Bestemmingsfondsen	16.452.372	15.819.796
Totaal eigen vermogen	<u>16.452.372</u>	<u>15.819.796</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen	15.819.796	632.576		16.452.372
Totaal bestemmingsfondsen	<u>15.819.796</u>	<u>632.576</u>	<u>0</u>	<u>16.452.372</u>

Toelichting:

Voorheen werd het Eigen vermogen gerubriceerd als Collectief gefinancierd gebonden vermogen (reserve aanvaardbare kosten (RAK)). Deze reserve mag volgens de beleidsregel van de NZa (CA-BR-1504a) worden aangewend ten behoeve van de exploitatie van de zorg uit hoofde van de WLz, WMO en/ of de Jeugdwet. Dit betekent dat er door een derde, in casu de NZa, een beperking in de bestedingsmogelijkheden van deze reserve is aangebracht. De RAK valt in dit geval onder de categorie bestemmingsfondsen.

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	641.194	187.500	10.976		817.718
Voorziening langdurig zieken	220.000	99.965	171.864		148.101
Voorziening jubileumuitkering	362.969	0	8.237	6.886	347.846
Voorziening reorganisatie	229.493		65.000	54.494	109.999
Voorziening nabetaling ort	22.877	0		22.877	0
Totaal voorzieningen	<u>1.476.533</u>	<u>287.465</u>	<u>256.077</u>	<u>84.257</u>	<u>1.423.664</u>

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

	31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	442.314
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	981.350
Hiervan langlopend > 5 jaar	208.708

Toelichting per categorie voorziening:

De [voorziening groot onderhoud](#) is gebaseerd op een lange termijn onderhoudsplan.

De [voorziening langdurig zieken](#) heeft betrekking doorbetalingsverplichting van het salaris en indien van toepassing op de verschuldigde transitievergoeding die verschuldigd wordt als medewerkers als gevolg van arbeidsongeschiktheid uit dienst treden. De voorziening is gebaseerd op niveau van individuele medewerker. Per medewerker is een inschatting gemaakt van de kans op vertrek.

De [voorziening jubileumuitkeringen](#) heeft betrekking op de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. Bij de bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met blijfkans en toekomstige salarisstijgingen.

De [voorziening reorganisatie](#) heeft betrekking op de voorgenomen besluiten om het aantal overheadfuncties te verminderen en een kwaliteitsverbetering in het primair proces. Voor de personele consequenties is een voorziening getroffen.

De [voorziening nabetaling ort](#) die is gevormd a.g.v. nieuwe CAO-afspraken. In de nieuwe CAO 2016-2018 is opgenomen dat medewerkers recht hebben op onregelmatigheidstoelage tijdens verlof voor medewerkers in de VVT. De voorziening is getroffen voor medewerkers die reeds uit dienst zijn maar volgens CAO nog steeds recht hebben op deze nabetaling. In 2018 is geen beroep gedaan op deze voorziening door oud medewerkers. De restant van de voorziening is in 2018 afgeboekt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Langlopende schulden (looptijd > 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Schulden aan banken	9.300.981	10.334.525
Overige langlopende schulden (ID banen)	281.797	338.887
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>9.582.778</u>	<u>10.673.412</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.532.817	9.605.900
Bij: nieuwe leningen	0	3.000.000
Af: aflossingen	1.198.296	1.073.083
Stand per 31 december	<u>10.334.521</u>	<u>11.532.817</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.033.544	1.198.296
Stand langlopende schulden aan banken per 31 december	<u>9.300.977</u>	<u>10.334.521</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.033.544	1.198.296
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.300.977	10.334.521
Hiervan langlopend > 5 jaar	6.001.250	6.487.500

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

Toelichting:

Van de resterende schuld aan banken ad. € 10.334.544 per 31 december 2018 is € 6.740.775 geborgd door Stichting WFZ.

De post Overige langlopende schulden (ID banen), betreft een, in het verleden ontvangen subsidie, die jaarlijks vrijvalt zolang de medewerkers die voorheen vielen onder de ID-regeling, nog in dienst zijn van ZGV.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden (looptijd < 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Crediteuren	1.137.622	1.745.369
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.033.544	1.198.296
Belastingen en sociale premies	944.172	761.739
Schulden ter zake pensioenen	421.001	366.412
Nog te betalen salarissen	343.806	273.422
Vakantiegeld en - dagen	2.431.076	1.988.819
Nog te betalen kosten	525.349	821.243
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.836.570</u>	<u>7.155.300</u>

Toelichting:

De stijging van de post 'Vakantiegeld en - dagen' wordt grotendeels veroorzaakt door het oplopen van het stuwmeer compensatieuren. Door personeelstekorten in de sector ontstaat druk op het vullen van het rooster van medewerkers waardoor minder dagen worden opgenomen.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG bedraagt per 31 december 2018 EUR 3,5 miljoen en is in 2018 niet gebruikt maar dient als financiële buffer.

11. Financiële instrumenten

ZGV maakt geen gebruik van bijzondere financiële instrumenten

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Per 31 december 2018 heeft ZGV voor een aantal activiteiten langlopende verplichtingen:

	Korter dan 1 jaar	Langer dan 1 jaar	Totaal per 31-dec-18
	€	€	€
Huur Adriaan Pauw (per jaar) t/m 2027	156.732	1.253.856	1.410.588
Huur bedrijfsruimte Adriaan Pauw (per jaar)	18.837	-	18.837
Huur bedrijfsruimte Baarnhoeve	6.364	-	6.364
Huur bedrijfsruimte Billitonflat	3.976	-	3.976
Huur bedrijfsruimte Hoflaan	14.974	44.922	59.896
Erfpacht verplichting	18.590	1.021.532	1.040.122
	<u>219.473</u>	<u>2.320.310</u>	<u>2.539.783</u>

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De obligoverplichting ten aanzien van het waarborgfonds voor de zorg (WfZ) bedraagt maximaal 3% van de door het WfZ geborgde leningen. De resterende schuld per 31 december 2018 van de geborgde leningen door het WfZ bedraagt € 6.740.775. De obligoverplichting per 31 december 2018 komt derhalve uit op € 202.223.

Investeringsverplichtingen

ZGV is ultimo 2018 geen financieringsverplichting aangegaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Verplichtingen uit hoofde van macrobeheersinstrument (Geriatrische Revalidatiezorg)

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. ZGV is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	47.399.662	6.215.491	8.823.507	406.728	62.845.388
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	24.324.289	4.123.523	4.564.840	0	33.012.652
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>23.075.373</u>	<u>2.091.968</u>	<u>4.258.667</u>	<u>406.728</u>	<u>29.832.736</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.893.858	16.855	971.983	-406.728	2.475.968
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.805.377	285.364	817.981	0	2.908.722
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	80.535	0	80.535
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	50.257	0	50.257
per saldo	0	0	30.278	0	30.278
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>88.481</u>	<u>-268.509</u>	<u>123.724</u>	<u>-406.728</u>	<u>-463.032</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	49.293.520	6.232.346	9.714.955	0	65.240.821
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.129.667	4.408.887	5.332.564	0	35.871.118
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>23.163.853</u>	<u>1.823.459</u>	<u>4.382.391</u>	<u>0</u>	<u>29.369.703</u>

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG lening ParcDH	30-sep-16	2.500.000	20	Lineaire lening	1,91%	2.343.750	0	125.000	2.218.750	1.593.750	18	Lineair	125.000	Hypotheek
BNG lening ParcDH	1-nov-16	2.500.000	25	Lineaire lening	1,01%	2.400.000	0	100.000	2.300.000	1.800.000	23	Lineair	100.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH	3-jul-17	1.500.000	25	Lineaire lening	1,46%	1.485.000	0	60.000	1.425.000	1.125.000	24	Lineair	60.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH	3-jul-17	1.500.000	15	Lineaire lening	2,20%	1.475.000	0	100.000	1.375.000	875.000	14	Lineair	100.000	Hypotheek
ING lening 82070	2-sep-04	2.382.346	14	Lineaire lening	3,58%	170.164	0	170.168	-4	0	0	Lineair	0	Borgstelling door Wfz
BNG lening 82610	1-jul-04	3.657.714	18	Lineaire lening	4,70%	1.016.032	0	203.206	812.826	0	4	Lineair	203.206	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 80738	2-jun-09	2.025.000	20	Lineaire lening	5,02%	1.215.000	0	101.250	1.113.750	607.500	11	Lineair	101.250	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 104744	4-jan-10	1.540.000	12	Annuit. lening	3,85%	627.871	0	138.672	489.199	0	3	Ann.	144.088	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
RABO lening 2841	23-mrt-11	2.000.000	10	Lineaire lening	3,54%	800.000	0	200.000	600.000	0	3	Lineair	200.000	Borgstelling door Wfz
Totaal		19.605.060				11.532.817	0	1.198.296	10.334.521	6.001.250			1.033.544	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (DBC's)	4.697.724	4.447.070
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (extramuraal)	2.746.716	2.583.208
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	37.384.240	33.546.500
Opbrengsten uit Wmo-prestaties	420.599	464.511
<u>Overige zorgprestaties:</u>		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	285.826	292.896
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	8.748	12.569
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	86.827	98.728
Totaal	<u>45.630.681</u>	<u>41.445.483</u>

Toelichting WLZ:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Het totaalbedrag aanvaardbare kosten WLZ is opgebouwd uit de volgende componenten:		
Intramurale zorg	30.777.927	27.466.963
Waardigheid en trots	430.305	398.970
Extramurale zorgproducten	<u>878.152</u>	<u>801.654</u>
Totale omzet	32.086.384	28.667.587
Vergoeding voor vastgoed en inventaris	<u>5.297.856</u>	<u>4.878.913</u>
Totaal wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ:	37.384.240	33.546.500

De omzet is conform de productieafpraak met het Zorgkantoor.

Toelichting DBC's

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.804.995	4.447.070
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten (inc 100% nhc)	107.271-	-
Totaal	<u>4.697.724</u>	<u>4.447.070</u>

Toelichting ZVW (extramuraal)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (Persoonlijke verzorging, Volledig Pakket, AIV, Segment I)	2.746.716	2.583.208

Toelichting WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Opbrengsten Wmo (Dagbesteding en vervoer)	420.599	464.511
Opbrengsten Wmo (Huishoudelijke verzorging)	-	-
	<u>420.599</u>	<u>464.511</u>

De insteek van de nieuwe Wmo is dat meer mensen met ondersteuning van zorg thuis kunnen blijven wonen. De verantwoordelijkheid voor ondersteuning en begeleiding aan burgers heeft het ministerie met ingang van 2015 bij de gemeenten neergelegd. ROGplus voert in opdracht van de drie gemeenten uit onze regio Maassluis, Vlaardingen, Schiedam de WMO uit. De Zonnehuisgroep levert in deze regio in 2018 de volgende producten: Ondersteunende begeleiding, Dagverzorging, Dagbehandeling SOM en Dagbehandeling PG.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	714.769	1.002.076
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	371.720	550.382
Subsidies Zorginfrastructuur	0	49.244
Totaal:	<u>1.086.489</u>	<u>1.601.702</u>

14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Restaurantieve opbrengsten	536.905	549.504
Doorberekende loonkosten	209.535	119.677
Overige opbrengsten	46.395	77.763
Correctie omzet voorgaande jaren *	364.652	443.084
Totaal:	<u>1.157.487</u>	<u>1.190.028</u>

*Betreft correcties op de omzet die na het afsluiten van de jaarrekening 2017 zijn vastgesteld. In 2018 is de belangrijkste post de alsnog vergoede overproductie WLZ uit 2017.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	25.755.156	23.450.008
Sociale lasten	4.134.227	3.788.982
Pensioenpremies	2.022.630	1.826.650
Overige personeelskosten	1.266.583	900.414
Subtotaal	<u>33.178.597</u>	<u>29.966.055</u>
Personeel niet in loondienst	1.704.254	1.166.194
Totaal personeelskosten	<u>34.882.851</u>	<u>31.132.248</u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten wordt veroorzaakt door cao-stijging, hogere productieafspraken en inzet van personeel gefinancierd vanuit de kwaliteitsmiddelen VVT. De kwaliteitsmiddelen worden over een periode van 2017 - 2020 toegekend. ZGV heeft er voor gekozen om in 2018 reeds te investeren in personeel en het personeelsbestand uit te breiden. Door op voorhand pro-actief te werven slaagt ZGV er in om in de krappe arbeidsmarkt de gewenste personeelsformatie te realiseren.

Aantal personeelsleden ultimo boekjaar

1.019

924

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.200.659	2.473.793
- afschrijving instandhouding	174.760	300.471
- afschrijving onderhanden projecten	533.304	88.884
- extra afschrijving vanwege bedrijfseconomische afschrijving	62.500	62.500
Totaal afschrijvingen	<u>2.971.223</u>	<u>2.925.647</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er is geen sprake van een bijzondere waardevermindering op grond van hoofdstuk 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.947.290	2.655.091
Algemene kosten	2.514.664	2.334.330
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.642.042	1.508.613
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.268.284	1.203.167
- Energiekosten gas	275.528	261.265
- Energiekosten elektriciteit	240.635	233.329
- Energie water	23.871	35.472
Subtotaal	<u>1.808.318</u>	<u>1.733.233</u>
Erfpacht	18.590	18.590
Huur en leasing	190.394	176.163
Correctie Lasten voorgaande jaren	-23.360	14.937
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.097.938</u>	<u>8.440.958</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten hangt samen met twee ontwikkelingen. De verhuizingen in en naar Drienuysen hebben tot hogere kosten geleid. Zowel door de verhuizing op zich als door de aanschaf van materialen en voorraden omdat er sprake is van een extra locatie.

Daarnaast is ultimo 2017 de locatie Drienuysen Noord een verpleeghuislocatie geworden met als gevolg dat kosten zijn verschoven van de bewoners naar ZGV, waaronder de kosten voor medicijnen. Deze kosten worden gedekt door een hoger WLZ-tarief. Gerelateerd aan de implementatie van het nieuwe ECD is voor 92K aan ICT middelen aangeschaft.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentelasten	-290.071	-350.071
Subtotaal financiële lasten	<u>-290.071</u>	<u>-350.071</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-290.071</u></u>	<u><u>-350.071</u></u>

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

Voor een toelichting op de bezoldiging topfunctionarissen wordt verwezen naar pagina 29.

21. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	52.082	51.120
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	5.472	3.925
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u><u>57.554</u></u>	<u><u>55.045</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. *Transacties met verbonden partijen*

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

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

23. **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 6 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019.

24. **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

25. **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden vermeld.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Mevr. N.S. Dekker, Bestuurder

Dhr. Ir. L. van der Kemp, voorzitter RvT

Dhr. drs. M.C.M. Bindels RC MAC, Vice-voorzitter RvT

Dhr. L.L. Petit, lid RvT

Mevr. Drs. A.H. Sanderse-van der Weide, lid RvT

Mevr. Dr. A.A. Sanderman, lid RvT

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	N.S. Dekker Bestuurder	A. van den Eijkel Bestuurder a.i.
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-14	24-mei-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	31-aug-18
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	111%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.969	30.215
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.351	2.520
8 Totaal bezoldiging	164.320	32.735
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000	41.370

2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	111%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	159.607	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.808	0
5 Totaal bezoldiging	170.415	0
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	nvt

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

	R.H.G. van Neerbos Bestuurder a.i.
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-dec-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	23-mei-18
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
6 Totale bezoldiging	51.840
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	126.500
<u>2017</u>	
1 Uurtarief	160
2 Totale bezoldiging	0
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.500

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	L. van der Kemp	A.H. Sanderse-van der Weide
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-12
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.253	9.327
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100
<u>2017</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.327	7.462
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600
	M.C.M. Bindels	L.C. Petit
1 Functie (functienaam)	Vice voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-12	1-jan-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.144	9.467
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
<u>2017</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.144	7.462
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600
	A.A. Sanderman	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.573	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	
<u>2017</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 151.0000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur, maar wordt door het overgangsrecht gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 22.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.100. Deze maxima worden niet overschreden.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant