

Jaarrekening 2019

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2019	
	Inleiding	4
5.1.1	Balans per 31 december 2019	5
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	6
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	7
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	21
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	22
5.1.9	Bezoldiging bestuurders en toezichthouders	26
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	27
5.2	Overige gegevens	28
5.2.1	Nevenvestiging	29
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

5.1 JAARREKENING

Inleiding:

In 2019 heeft de Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen (ZGV) veel werk verricht op het gebied van kwaliteit van zorg, de ontwikkeling van de organisatie en verbetering van de bedrijfsprocessen.

Het eerste zien we terug in het omvangrijke ontwikkelplan 'Van Basis naar Beter' dat zich richt op de gehele intramurale organisatie. In het kader van organisatieontwikkeling zijn in 2019 de voorbereidingen getroffen voor het aanpassen van de managementstructuur die in 2020 zal worden geïmplementeerd. Continue aandacht voor de processen, zowel in de zorg als in de ondersteuning, zien we terug in onze Lean-aanpak.

De financiële basis van ZGV is solide en het verslagjaar 2019 is afgesloten met een positief resultaat van € 1.022K (2018; € 633K).

Onderstaand geven wij inzicht in de hoofdlijnen van onze financiële positie en lichten we kort het resultaat toe in relatie tot de begroting en het voorafgaande verslagjaar. Tevens duiden wij kort de toekomstige ontwikkelingen van onze financiële positie.

Investerings en onderhoud

De voorgaande jaren (2016-2018) stonden in het teken van nieuwbouw (Drieënhuysen Zuid) en verbouw (Drieënhuysen Noord) van twee locaties. In 2019 waren er geen bouwactiviteiten. Wel is er intensief overlegd met de gemeente Vlaardingen en de onderwijsinstellingen Lentiz en Albeda om gezamenlijk nieuwbouw te realiseren ter vervanging van de locatie Drieënhuysen Noord. Gesprekken spitsen zich toe op het vinden van een geschikte bouwlocatie. Bij afsluiting van het boekjaar was nog geen uitzicht op een concrete locatie voor nieuwbouw.

In de locatie Zonnehuis zijn wel een aantal verbouwprojecten gerealiseerd. Na de afdeling Somatiek in 2018, zijn in 2019 de afdelingen PG en PTU grondig aangepakt.

Resultaat verslagjaar 2019 ten opzichte van de begroting 2019:

In de begroting van 2019 was een positief resultaat geraamd van € 657K. In werkelijkheid is een resultaat behaald van € 1.022K. Zowel de opbrengsten (+ €1.887K) als de kosten (€ +1.537K) zijn hoger dan begroot.

De hogere omzet wordt voor een belangrijk deel gerealiseerd door hogere WLZ-inkomsten als gevolg van uitbreiding van de capaciteit, hoger tarief en een hogere ZZP-mix.

De hogere omzet gaat samen met hogere kosten. De personele kosten stijgen met € 963K. Ten opzichte van de begroting zien we hogere uitgaven voor cliëntgebonden kosten. Vastgoed gerelateerde kosten, waaronder afschrijvingen en rente zijn lager of nagenoeg gelijk aan de begroting.

Resultaat verslagjaar 2019 ten opzichte van boekjaar 2018:

Het resultaat over het boekjaar 2019 (€ 1.022K) is € 390K hoger dan in 2018 (€ 632K). Ook de personeelskosten zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar, zij het relatief minder dan de omzet. De belangrijkste reden hiervoor is dat ZGV reeds in 2018 een forse groei in fte heeft gerealiseerd, vooruitlopend op de kwaliteitsmiddelen 2019.

De omzetstijging wordt met name gerealiseerd in de WLZ. Daar zien we een stijging als gevolg van hoger tarief, kwaliteitsmiddelen en een hogere productie.

Ten opzichte van 2018 is de DBC-omzet is gedaald. Dit wordt voor een deel gecompenseerd door een verschuiving naar ELV.

Ook de ZVW-omzet bij de wijkverpleging is gedaald. In deze sector zien we duidelijk een verschuiving naar de WLZ. Het aandeel thuiszorg cliënten met een WLZ-indicatie neemt toe.

De personeelskosten stijgen als gevolg van een groei van het aantal fte. Deze stijging wordt nagenoeg geheel gerealiseerd in functies in het primair (zorg)proces. Redenen van de stijging zijn de gestegen productie en de toegekende kwaliteitsmiddelen 2019.

Bij de materiële kosten zien we een stijging die direct is te relateren aan cliëntzorg.

Eigen vermogen en toekomstverwachting:

Het eigen vermogen is toegenomen met het batig resultaat van € 1.022K tot 17.475K. We zien per ultimo 2019 een solvabiliteitsratio van 50% (2018; 48%). Beleidsmatig wordt gestuurd op positieve resultaten in de komende jaren in verband met de voorgenomen investeringen in huisvesting.

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	25.857.926	27.899.703
Financiële vaste activa	2	0	114.621
Totaal vaste activa		<u>25.857.926</u>	<u>28.014.324</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	3.055	1.045
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	829.266	722.935
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.789.698	1.388.361
Debiteuren en overige vorderingen	6	1.129.709	1.474.954
Liquide middelen	7	4.813.979	2.693.764
Totaal vlottende activa		<u>8.565.706</u>	<u>6.281.059</u>
Totaal activa		<u><u>34.423.633</u></u>	<u><u>34.295.383</u></u>

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	8	17.474.607	16.452.372
Vorzieningen	9	1.890.100	1.423.664
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	8.504.192	9.582.778
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	6.554.734	6.836.570
Totaal passiva		<u><u>34.423.633</u></u>	<u><u>34.295.383</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **20/05/2020**

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	14	50.329.188	46.345.450
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	476.006	371.720
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.370.967	1.157.487
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>52.176.161</u>	<u>47.874.658</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	37.609.181	34.882.851
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	3.189.156	2.971.223
Overige bedrijfskosten	20	10.083.468	9.097.938
Som der bedrijfslasten		<u>50.881.805</u>	<u>46.952.011</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.294.356	922.647
Financiële baten en lasten	21	-272.122	-290.071
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.022.235</u></u>	<u><u>632.576</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen	1.022.235	632.576
Bestemmingsfonds Nieuwbouw	0	0
	<u><u>1.022.235</u></u>	<u><u>632.576</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **20/05/2020**

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.294.356		922.647
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	3.189.156		2.971.222	
- mutaties voorzieningen	466.436		-52.869	
		3.655.592		2.918.353
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-2.010		330	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-106.331		107.271	
- vorderingen	345.245		1.094	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-401.337		109.425	
- kortlopende schulden (excl. aflossingsverplichtingen aan banken)	-287.464		-153.979	
		-451.897		64.141
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.498.052		3.905.141
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-272.122		-290.071	
		-272.122		-290.071
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.225.930		3.615.069
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.171.758		-2.475.968	
Desinvesteringen materiële vaste activa	24.379		30.278	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	114.621		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.032.758		-2.445.690
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden kredietinstellingen	-1.034.931		-1.198.296	
Aflossing langlopende schulden ID-banen	-38.027		-57.090	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.072.958		-1.255.386
Mutatie geldmiddelen		2.120.215		-86.006
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.693.764		2.779.770
Stand geldmiddelen per 31 december		4.813.979		2.693.764
Mutatie geldmiddelen		2.120.215		-86.006

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 aan de Dillenburgsingel 5 te Vlaardingen, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24330016.

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.

ZGV heeft geen vergaande kapitaalbelangen c.q. deelnemingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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 2019 geen transacties met verbonden partijen aangegaan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, wordt 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.

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft in 2019 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 incourantheid.

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 (tegen reële waarde) 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 afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering 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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten 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).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde] van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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 de nominale waarde.

Kosten casco-oplevering huurpand

Voor de additionele kosten van de bij het einde van de 20-jarige huurovereenkomst (2027) verplichte casco-oplevering van een door ZGV gehuurd pand is met ingang van het boekjaar 2019 een voorziening getroffen. De per 31 december 2019 gevormde reserveringsbedrag is 13/20e van het geraamde nominale bedrag. Jaarlijks wordt 1/20e deel van dit bedrag aan de voorziening gedoteerd.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening reorganisatie

Een 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 instelling.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid en de (geraamde) vetschuldigde transitievergoeding (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces). De voorziening is gebaseerd op een individuele beoordeling per medewerker, waarbij een inschatting is gemaakt van de kans op vertrek of herstel.

Schulden

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Door het coronavirus komt het leven in Nederland (en in veel andere landen) tot stilstand. Investeerders houden in afwachting van de ontwikkelingen hun hand op de knip. De beurzen dalen hierdoor sterk en dit leidt tot verder onder druk staande beleggingsresultaten van het pensioenfonds. En dat heeft weer gevolgen voor de actuele dekkingsgraad van PFZW.

Het pensioenfonds is nu dan ook niet in staat om de duur van het herstelplan aan te geven, maar voorziet (vooralsnog) 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	19.995.299	21.693.853
Machines en installaties	1.554.834	1.823.459
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.307.793	4.382.391
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>25.857.926</u>	<u>27.899.703</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.899.703	28.425.235
Bij: investeringen	1.171.758	2.475.968
Af: afschrijvingen	3.189.156	2.971.222
Af: desinvesteringen	24.379	30.278
Boekwaarde per 31 december	<u>25.857.926</u>	<u>27.899.703</u>

Aansluiting met 5.1.7. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	25.857.926	27.899.703
Correctie a.g.v. aanpassing economische levensduur	1.532.447	1.470.000
Boekwaarde op basis van WTZI-richtlijnen	<u>27.390.373</u>	<u>29.369.703</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	0	114.621
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>114.621</u>

Toelichting:

Het saldo per 31 december 2018 betrof 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. Op grond hiervan is het saldo per 31 december 2019 overgeboekt naar de "overige vorderingen".

3. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige voorraden	3.055	1.045
Totaal voorraden	<u>3.055</u>	<u>1.045</u>

Toelichting:

Dit betreft de voorraad aan cadeau-bonnen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	874.943	722.935
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	-45.677	0
Totaal onderhanden werk	<u>829.266</u>	<u>722.935</u>

Toelichting:

Het bedrag aan onderhanden DBC's bestaat uit zowel afgesloten (en nog te factureren) als open trajecten 2019. De waarde van de open trajecten is bepaald door deze fictief af te sluiten op 31 december 2019 tegen de dan geldende productcode en het daarbij behorende tarief. Voorzichtigheidshalve is rekening gehouden met een mogelijke overschrijding van de productieplafonds.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.388.361		1.388.361
Financieringsverschil boekjaar		1.789.698	1.789.698
Correcties voorgaande jaren	70.375		70.375
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.458.736</u>		<u>-1.458.736</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.388.361</u>	1.789.698	<u>401.337</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.789.698</u>	<u>1.789.698</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.789.698	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.789.698</u>	<u>0</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.787.072	37.454.614
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	39.997.374	37.454.614
Totaal financieringsverschil	<u>1.789.698</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	88.256	64.672
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	184.107	198.117
Debiteuren Zorgverzekeringswet (PV - ELV)	167.055	422.975
Overige vorderingen:		
DSW: kunst- en hulpmiddelen	0	220.175
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diversen	146.323	367.159
Nog te ontvangen bedragen:		
Uitbetaalde transitievergoedingen UWV	185.401	0
Diversen	38.878	12.819
Overige overlopende activa:		
Diversen	319.689	189.036
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.129.709</u>	<u>1.474.954</u>

Toelichting:

De vordering op het UWV inzake de uitbetaalde transitievergoedingen was in 2018 opgenomen onder de financiële vaste activa.

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.800.675	2.662.514
Kassen	11.755	29.755
Kruisposten	1.549	1.495
Totaal liquide middelen	<u>4.813.979</u>	<u>2.693.764</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bestemmingsfondsen	17.474.607	16.452.372
Totaal groepsvermogen	<u>17.474.607</u>	<u>16.452.372</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfondsen	16.452.372	1.022.235	0	17.474.607
Bestemmingsfonds Nieuwbouw	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>16.452.372</u>	<u>1.022.235</u>	<u>0</u>	<u>17.474.607</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 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 dan onder de categorie Bestemmingsfondsen.

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	817.717	187.500			1.005.217
- kosten casco-oplevering huurpand	0	195.000			195.000
- reorganisatie	109.999			84.999	25.000
- jubileumuitkering	347.846	47.864	30.827		364.883
- langdurig zieken	148.101	166.840	14.941		300.000
Totaal voorzieningen	<u>1.423.663</u>	<u>597.204</u>	<u>45.768</u>	<u>84.999</u>	<u>1.890.100</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	325.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.565.100
hiervan > 5 jaar	409.883

Toelichting per categorie voorziening:

- groot onderhoud	Een lange termijn onderhoudsplan ligt aan deze voorziening ten grondslag.
- casco-oplevering huurpand	ZGV heeft zich verplicht om bij einde huurcontract (2027) het gehuurde in casco-staat op te leveren. De hiervoor te maken kosten zijn geraamd op € 300.000.
- reorganisatie	Deze heeft betrekking op de voorgenomen besluiten om een kwaliteitsverbetering in het primaire proces door te voeren. Voor de personele consequenties is een voorziening getroffen.
- jubileumuitkering	De voorziening is gevormd ter dekking van de op grond van de CAO uit te keren bedragen bij het behalen van een jubileum. Bij de bepaling van deze voorziening is rekening gehouden met blijfkans
- langdurig zieken	Per, langdurig zieke, medewerker is een bedrag gereserveerd voor de doorbetalingsverplichting van het salaris en, indien van toepassing, de transitievergoeding die verschuldigd wordt als de betreffende medewerker uit dienst zal treden, waarbij een inschatting is gemaakt van de kans op vertrek.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	8.260.422	9.300.981
Overige langlopende schulden	243.770	281.797
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.504.192</u>	<u>9.582.778</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.334.525	11.532.821
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.034.931	1.198.296
Stand per 31 december	<u>9.299.594</u>	<u>10.334.525</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.039.172	1.033.544
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.260.422</u>	<u>9.300.981</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	1.039.172	1.033.544
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.260.422	9.300.981
hiervan > 5 jaar	5.515.000	6.001.250

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

Toelichting:

Van de per 31 december 2019 resterende schuld aan banken ad € 9.299.594 is € 5.930.844 geborgd door Stichting WFZ. De 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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	833.333	1.137.622
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.039.172	1.033.544
Belastingen en premies sociale verzekeringen	874.576	944.172
Schulden terzake pensioenen	546.193	421.001
Nog te betalen salarissen	379.932	343.806
Nog te betalen kosten:		
Diversen	512.174	525.349
Vakantiegeld en -dagen	2.369.354	2.431.076
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.554.734</u>	<u>6.836.570</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de BNG bedraagt per 31 december 2019 € 3,5 miljoen. ZGV heeft gedurende het verslagjaar de faciliteit niet hoeven aanspreken, maar houdt deze aan als financiële buffer.

12. 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.

13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

	Korter dan 1 jaar	Langer dan 1 jaar	Totaal per 31-12-2019
	€	€	€
Huurverplichtingen:			
- Adriaan Pauw (tot en met 2027)	156.732	1.097.124	1.253.856
- Bedrijfsruimte Adriaan Pauw	18.837		18.837
- Bedrijfsruimte Baarnhoeve	6.364		6.364
- Bedrijfsruimte Bilitonflat	3.976		3.976
- Bedrijfsruimte Hoflaan	14.974	29.948	44.922
Erfpachtverplichting	18.590	1.002.942	1.021.532
	<u>219.473</u>	<u>2.130.014</u>	<u>2.349.487</u>

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De obligoverplichting ten aanzien van het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) bedraagt maximaal 3% van de resterende schuld van de door het WfZ geborgde leningen. Deze resterende schuld per 31 december 2019 bedraagt € 5.903.844. De obligoverplichting per 31 december 2019 komt derhalve uit op € 177.925.

Investeringsverplichtingen

ZGV is ultimo 2019 geen investeringsverplichtingen en daarbij behorende financieringsverplichtingen aangegaan.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (Geriatrische Revalidatiezorg)

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader 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 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. 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 2019.

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 voortbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	49.293.520	6.232.346	9.714.955	0	0	65.240.821
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.129.667	4.408.887	5.332.564	0	0	35.871.118
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>23.163.853</u>	<u>1.823.459</u>	<u>4.382.391</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>29.369.703</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	356.214	17.472	798.072			1.171.758
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	1.992.321	286.097	848.291			3.126.709
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			35.445			35.445
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen			35.445			35.445
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			65.009			65.009
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen			40.630			40.630
per saldo	0	0	24.379	0	0	24.379
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.636.107</u>	<u>-268.625</u>	<u>-74.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.979.330</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	49.649.734	6.249.818	10.412.573	0	0	66.312.125
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.121.988	4.694.984	6.104.780	0	0	38.921.752
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>21.527.746</u>	<u>1.554.834</u>	<u>4.307.793</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.390.373</u>

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG lening ParcDH	30-sep-16	2.500.000	20	Lineair	1,91%	2.218.750		125.000	2.093.750	1.468.750	17	Lineair	125.000	Hypotheek
BNG lening ParcDH	1-nov-16	2.500.000	25	Lineair	1,01%	2.300.000		100.000	2.200.000	1.700.000	22	Lineair	100.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH	3-jul-17	1.500.000	25	Lineair	1,46%	1.425.000		60.000	1.365.000	1.065.000	23	Lineair	60.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG lening ParcDH	3-jul-17	1.500.000	15	Lineair	2,20%	1.375.000		100.000	1.275.000	775.000	13	Lineair	100.000	Hypotheek
BNG lening 82610	1-jul-04	3.657.714	18	Lineair	4,70%	812.826		203.206	609.620	0	3	Lineair	203.206	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 80738	2-jun-09	2.025.000	20	Lineair	5,02%	1.113.750		101.250	1.012.500	506.250	10	Lineair	101.250	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 104744	4-jan-10	1.540.000	12	Annuiiteit	3,85%	489.199		145.475	343.724	0	2	Annuiiteit	149.716	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG lening 2841	23-mrt-11	2.000.000	10	Lineair	3,54%	600.000		200.000	400.000	0	2	Lineair	200.000	Borgstelling door Wfz
Totaal						10.334.525	0	1.034.931	9.299.594	5.515.000			1.039.172	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (DBC's)	4.417.302	4.697.724
Opbrengsten zorgverzekeringswet (extramuraal)	2.518.760	2.746.716
Opbrengsten zorgverzekeringswet (ELV)	810.049	714.769
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	41.787.072	37.384.240
Opbrengsten Wmo	425.469	420.599
<u>Overige zorgprestaties:</u>		
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	282.306	285.826
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	4.437	8.748
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	83.794	86.827
Totaal	<u>50.329.188</u>	<u>46.345.450</u>

Toelichting DBC's:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Gefactureerde omzet DBC's	4.523.633	4.804.995
Mutatie onderhandenwerk DBC's	106.331	-107.271
Totaal	<u>4.417.302</u>	<u>4.697.724</u>

Toelichting ZVW (extramuraal):	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (Wijkverpleging Segment I, AIV)	<u>2.518.760</u>	<u>2.746.716</u>

Toelichting WLZ:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Intramurale Zorg, contracteerruimte	39.418.433	36.506.088
Intramurale Zorg, overige nacalculeerbare kosten	18.530	0
Intramurale Zorg - Kwaliteitsbudget	1.451.918	0
Semi- en Extramuraal Zorgproducten	916.721	878.152
Totaal	<u>41.805.602</u>	<u>37.384.240</u>

Het bovenstaande betreft de met het Zorgkantoor overeengekomen productieafspraken.

Toelichting WMO:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Dagbesteding en vervoer	425.469	420.599
Huishoudelijke verzorging	0	0
Totaal	<u>425.469</u>	<u>420.599</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsbudget)	476.006	371.720
Totaal	<u>476.006</u>	<u>371.720</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Restauratieve opbrengsten	599.214	536.905
Doorberekende loonkosten	202.991	209.535
Overige opbrengsten	159.541	46.395
Correctie opbrengsten voorgaande jaren *	409.221	364.652
Totaal	<u>1.370.967</u>	<u>1.157.487</u>

Toelichting:

* = Dit betreft correcties op de opbrengsten die na het afsluiten van de jaarrekening 2018 zijn vastgesteld.

Dit bedrag bestaat voor € 237.000 uit nagekomen toekenning van overproductie en transitiegelden (WLZ) uit 2018. De overige € 172.000 betreft correcties ZVW uit voorgaande jaren.

17. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.601.610	25.755.156
Sociale lasten	4.664.875	4.134.227
Pensioenpremies	2.208.251	2.022.630
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.242.295	1.266.583
Subtotaal	<u>35.717.031</u>	<u>33.178.597</u>
Personeel niet in loondienst	1.892.150	1.704.254
Totaal personeelskosten	<u>37.609.181</u>	<u>34.882.851</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	670,9	639,4

Toelichting:

De toename van de personeelskosten wordt veroorzaakt door door een hogere personele inzet, als gevolg van een hogere productie en inzet gefinancierd uit het kwaliteitsbudget, alsmede door een CAO-stijging.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.126.709	2.908.723
- extra afschrijving vanwege bedrijfseconomische afschrijving	62.447	62.500
Totaal afschrijvingen	<u>3.189.156</u>	<u>2.971.223</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er is geen sprake van bijzondere waarde-verminderingen, zolangs beschreven in hoofdstuk 121 RJ "Bijzondere waarde-verminderingen van vaste activa".

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.213.866	2.947.290
Algemene kosten	2.544.361	2.514.664
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.001.093	1.642.042
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.228.162	1.268.284
- Energiekosten gas	322.635	275.528
- Energiekosten electriciteit	280.209	240.635
- Energiekosten water	59.145	23.871
Subtotaal	<u>1.890.151</u>	<u>1.808.318</u>
Erfpacht	18.590	18.590
Huur en leasing	196.767	190.394
Correctie opbrengsten, baten en lasten voorgaande jaren, per saldo	218.641	-23.360
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10.083.468</u></u>	<u><u>9.097.938</u></u>

Toelichting:

De toename van de materiële kosten betreft met name cliëntgebonden kosten. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de BTW-verhoging, correcties 2018, algemene verhoging prijspeil en toename van de cliëntpopulatie.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentelasten	-272.122	-290.071
Subtotaal financiële lasten	<u>-272.122</u>	<u>-290.071</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-272.122</u></u>	<u><u>-290.071</u></u>

22. Wet normering topinkomens (WNT)

Voor een toelichting op de bezoldiging topfunctionarissen wordt verwezen naar pagina 26.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	54.686	52.082
2 Overige controlewerkzaamheden (Rondrekening Kwaliteitsmiddelen en Nacalculatie)	9.130	5.472
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	1.089	0
Totaal honoraria accountant	<u>64.905</u>	<u>57.554</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

25. Gebeurtenissen na balansdatum**Corona-crisis**

Op 15 maart 2020 heeft de rijksoverheid ingrijpende maatregelen genomen om de ongebreidelde verspreiding van het Coronavirus in Nederland te voorkomen. Deze maatregelen zijn er op gericht om de verspreiding te dempen met als uiteindelijk doel een overmatige druk op het zorgsysteem te voorkomen. De afgekondigde maatregelen hebben voor bedrijven in bepaalde sectoren dermate grote gevolgen dat de continuïteit in gevaar dreigt te komen.

Voor zover het bedrijven betreft die in de zorg (in brede zin) werkzaam zijn, zijn deze aangeduid als organisaties van vitaal belang voor Nederland. Hier valt ZGV ook onder. Wij hebben maatregelen genomen om de continuïteit van onze dienstverlening in de richting van de doelgroep zo goed mogelijk te garanderen en alle (hygiëne)maatregelen zijn genomen om het risico voor ons personeel zo klein mogelijk te maken. Daarnaast hebben wij dagelijks overleg binnen het crisisteam om te beoordelen welke aanvullende maatregelen al dan niet genomen moeten worden. Dit samen met de manier waarop ZGV gefinancierd wordt door overheid, zorgverzekeraars en gemeenten, maakt dat wij met de kennis van heden inschatten dat deze gebeurtenis op ZGV geen significante invloed heeft. Wij vertrouwen erop dat deze aanpak voldoende is om de Coronacrisis het hoofd te bieden en onze doelgroep te kunnen blijven helpen.

5.1.9 BEZOLDIGING BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

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 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	N.S. Dekker Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jun-14 heden
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Ja
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	100%
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	164.277
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	11.560
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.837
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	
8 Totaal bezoldiging	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.969
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.351
5 Totaal bezoldiging	164.320
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000



Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	L. van der Kemp Voorzitter RvT	A.H. Sanderse - van der Weide Lid RvT	L.L. Petit Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-15 heden	1-jan-12 1-jan-20	1-jan-16 heden
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21.480	14.320	14.320
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	13.253	9.327	9.467
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100

	M.C.M. Bindels Lid RvT	A.A. Sanderman Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-feb-12 1-jan-20	1-jan-18 heden
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17.453	14.320
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.144	7.573
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mevr. N.S. Dekker, Bestuurder

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

Dhr. L.L. Petit, vice-voorzitter RvT

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

Mevr. Dr. L.A. Boven, lid RvT

Dhr. R.R. Bakker, lid RvT

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant