

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Zorggroep Elde

Definitief mei 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	15
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	16
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	20
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	21
5.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	22
5.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	30
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	31
5.1.15	Productieoverzicht	33
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	34

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Nevenvestigingen	35
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	51.834.007	57.080.688
Financiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>51.834.007</u>	<u>57.080.688</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	364.052	416.183
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ	4	423.504	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.417.089	1.615.054
Liquide middelen	6	19.218.489	14.855.041
Totaal vlottende activa		<u>21.423.134</u>	<u>16.886.278</u>
Totaal activa		<u><u>73.257.141</u></u>	<u><u>73.966.966</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	181	181
Bestemmingsfondsen		16.774.149	14.414.920
Algemene en overige reserves		3.992.579	3.986.209
Totaal groepsvermogen		<u>20.766.909</u>	<u>18.401.310</u>
Vorzieningen	8	912.386	1.355.152
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	42.199.439	44.966.052
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ	4	0	60.527
Overige kortlopende schulden	10	9.378.407	9.183.924
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>9.378.407</u>	<u>9.244.451</u>
Totaal passiva		<u><u>73.257.141</u></u>	<u><u>73.966.966</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	51.233.338	49.164.322
Subsidies (exclusief Wmo)	13	564.226	911.315
Overige bedrijfsopbrengsten	14	8.486.587	5.044.806
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>60.284.151</u>	<u>55.120.444</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	39.429.360	37.728.880
Afschrijvingen op financiële en materiële vaste activa	16	3.919.451	5.384.624
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	2.430.794	-1.186.642
Overige bedrijfskosten	18	10.448.674	10.851.846
Som der bedrijfslasten		<u>56.228.279</u>	<u>52.778.708</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.055.872	2.341.736
Financiële baten en lasten	19	-1.690.273	-1.793.033
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.365.599</u></u>	<u><u>548.702</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.359.229	-960.367
Algemene / overige reserves		6.370	1.509.069
		<u><u>2.365.599</u></u>	<u><u>548.702</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018 (o.b.v. de indirecte methode)

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.055.872		2.341.736
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16,17	6.350.245		7.907.213	
- mutaties voorzieningen	8	-442.766		-466.722	
			5.907.479		7.440.491
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	52.131		-92.139	
- vorderingen	5	197.965		-152.549	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-484.031		-68.151	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	212.104		-1.928.038	
			-21.831		-2.240.877
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.941.520		7.541.349
Betaalde interest	19	-1.690.273		-1.793.033	
			-1.690.273		-1.793.033
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			8.251.247		5.748.316
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.248.237		-7.495.269	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	144.673			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.103.564		-7.495.269
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9			750.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.784.235		-5.016.567	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.784.235		-4.266.567
Mutatie geldmiddelen			4.363.448		-6.013.520
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		14.855.041		20.868.561
Stand geldmiddelen per 31 december	6		19.218.489		14.855.041
Mutatie geldmiddelen			4.363.448		-6.013.520

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Elde is statutair (en feitelijk) gevestigd te Boxtel, Liduinahof 35. KvK: 17145911. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan ouderen, alsmede verhuur van woonruimte. Zorggroep Elde behoort samen met Elde Wonen BV tot Stichting Zorggroep Elde. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Zorggroep Elde te Boxtel. De jaarrekening van Zorggroep Elde is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen in de gezondheidssector. In 2017 is een nieuwe meerjaren strategie ontwikkeld, welke de nieuwe lijnen weergeeft voor Zorggroep Elde. Hierdoor zal Zorggroep Elde in staat zijn in te spelen op het gewijzigde overheidsbeleid in de ouderenzorg. De meerjarenramingen laten een positieve ontwikkeling zien, waarbij de continuïteit van Zorggroep Elde, tijdens en na de transitie, geborgd is.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zorggroep Elde zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Zorggroep Elde zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Zorggroep Elde.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De Stichting Zorggroep Elde heeft de centrale leiding over de BV's. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Zorggroep Elde te Boxtel
- Elde wonen BV te Boxtel

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Allen zijn gevestigd in Boxtel.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorggroep Elde aan te merken als verbonden partij.

Stichting Zorggroep Elde is bestuurder van Elde Wonen B.V.; Elde Wonen B.V. verhuurt en ontwikkelt (aanleun)woningen waarbij Stichting Zorggroep Elde de zorg levert aan de cliënten/bewoners/huurders; Stichting Zorggroep Elde, Elde Wonen B.V. vormen een samenstel van rechtspersonen die onder een centrale leiding staan, zodanig dat ze een economische eenheid vormen.

Grondslagen WNT

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

Accountantshonoraria

De honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door de accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid1 Wta en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de externe onafhankelijke accountants behoren.

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

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

De bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van de bedrijfsgebouwen en terreinen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van de overige vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De bedrijfsgebouwen en terreinen en inventaris dienen als zekerheid voor de langlopende schulden en de kredietfaciliteit.

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

Bijzondere Waardeverminderingen

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijzigingen in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstromen die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Zorggroep Elde beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van (voorheen) vergunningsplichtige investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een gefaseerde overgang met een overgangstermijn tot en met 2017. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg was ultimo 2011 sprake van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. In 2017 zijn alle impairments van de voorgaande voor zowel zorginfrastructuur als verpleeghuizen teruggedraaid ten bedrage van € 1.186.642. Voor 2018 is opnieuw een bedrijfswaarde berekening gemaakt voor gebouwdeel E van de locatie Liduina. Dit gebouwdeel zal op korte termijn worden vervangen door nieuwbouw. Het gehanteerde interest percentage voor deze NCW berekening bedraagt 4.06%, De impairment bedraagt € 2.470.794.

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

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Financiële vaste activa

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Bij financiële activa wordt de omvang van bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke inschatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen nihil.

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). Door Zorggroep Elde zijn geen derivaten afgesloten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is per 31 december 2018 gewaardeerd op basis van de gerealiseerde uren en dagen van de per ultimo boekjaar openstaande DBC's vermenigvuldigd met de normen van de productstructuur DBC. De productstructuur, zijnde de opbrengstwaarde, is gebaseerd op het uurtarief voor geregistreerde uren in het kader van de behandelcomponent en de prijs per dag voor verblijfsdagen. Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. In 2018 is geen voorziening gevormd.

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 noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, 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. 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. In 2018 is de voorziening volledig uitgenut.

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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken betreft de loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn. Deze voorziening is berekend rekening houdend met revalidatiekansen en percentage deelbetrekking waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. In de jaarrekening van 2018 is rekening gehouden met de kans dat in het kader van de wet Werk en zekerheid een transitievergoeding verschuldigd is.

Voorziening IH gebouw

De voorziening gezamenlijke IH gebouw betreft een voorziening voor de instandhouding van het deel van het gebouw (Liduina) wat door het Jeroen Bosch Ziekenhuis wordt gehuurd. De voorziening valt in 2019 vrij.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Algemeen

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

Opbrengsten

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

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

Bovenstaande grondslag is van toepassing op het bepalen van de opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning. Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van zorgprestaties of subsidies.

De subsidieopbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Zorggroep Elde heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij ZGE. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Elde 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. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Zorggroep Elde 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. Zorggroep Elde heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Alle pensioenregelingen zijn verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de leningen.

5.1.4.3 Grondslagen van segmentering

Resultaat deelneming

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de stichting wordt toegerekend.

De verschillende bedrijfsprocessen zijn dermate met elkaar verweven dat segmentatie van de resultatenrekening niet is opgenomen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van fulltime eenheden;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van fulltime eenheden;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van fulltime eenheden.

5.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.4.5 Uitgangspunten Wijkverpleging

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars. Zoals dit ook al in 2013 is gebeurd met de geriatrische revalidatiezorg.

Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2018 sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars. Dergelijke materiële controles kunnen ook plaatsvinden op de geriatrische revalidatiezorg met nagekomen effecten.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

5.1.4.6 Bestuursverslag

Het bestuursverslag wordt vanaf de jaarrekening 2017 niet meer opgesteld. Dit in overleg met onze belangrijkste stakeholders. We publiceren alle informatie met betrekking tot kwaliteit op onze website www.zge.nl. Deze informatie wordt continue voorzien van updates, waardoor het mogelijk is adequaat en transparant te communiceren met onze klanten en stakeholders.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	39.161.851	42.839.072
Machines en installaties	12.293.586	13.668.652
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	378.570	572.964
Totaal materiële vaste activa	51.834.007	57.080.688
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	57.080.688	57.409.815
Bij: investeringen	1.248.237	7.495.269
Af: afschrijvingen	3.919.451	5.301.805
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.430.794	-1.186.642
Af: desinvesteringen	144.673	3.709.233
Boekwaarde per 31 december	51.834.007	57.080.688

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	0	82.817
Ontvangen vergoeding	0	-82.817
Boekwaarde per 31 december	0	0

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	364.052	416.183
Totaal onderhanden werk	364.052	416.183

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-dec-18
	€	€	€	€
OHW 2018	364.052	0	0	364.052
Totaal (onderhanden werk)	364.052	0	0	364.052

Toelichting:

Er is geen voorziening op oninbaarheid opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-147.704	19.026	-60.527	0	-189.205
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	423.504	423.504
Correcties voorgaande jaren	147.704	-51.502	20.342	0	116.544
Betalingen/ontvangsten	0	32.476	40.185	0	72.661
Subtotaal mutatie boekjaar	147.704	-19.026	60.527	423.504	612.709
Saldo per 31 december	0	0	0	423.504	423.504

Stadium van vaststelling (per erkenning):

300-0922

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	423.504	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	60.527
	423.504	-60.527

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43.689.250	40.959.374
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	43.265.746	41.019.901
Totaal financieringsverschil	423.504	-60.527

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	295.643	91.234
Nog te ontvangen bedragen	1.121.446	1.523.820
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.417.089	1.615.054

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van < 1 jaar. Er is geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 198.111 opgenomen voor terugvordering transitievergoeding bij UWV.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	1.815.398	4.854.576
Kassen	2.712	466
Spaarrekeningen	17.400.379	10.000.000
Totaal liquide middelen	19.218.489	14.855.041

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	181	181
Bestemmingsfondsen	16.774.149	14.414.920
Algemene en overige reserves	3.992.579	3.986.209
Totaal groepsvermogen	<u>20.766.909</u>	<u>18.401.310</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Kapitaal	181	0	0	181
Totaal kapitaal	<u>181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>181</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	14.414.920	2.359.229	0	16.774.149
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.414.920</u>	<u>2.359.229</u>	<u>0</u>	<u>16.774.149</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	3.986.209	6.370	0	3.992.579
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.986.209</u>	<u>6.370</u>	<u>0</u>	<u>3.992.579</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	715.561	0	715.561	0	0
- jubileumverplichtingen	404.330	0	27.344	80.395	296.591
- langdurig zieken	225.192	537.297	196.183	0	566.306
- voorziening gezamenlijke IH gebouw	10.069	39.420	0	0	49.489
Totaal voorzieningen	<u>1.355.152</u>	<u>576.717</u>	<u>939.088</u>	<u>80.395</u>	<u>912.386</u>

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

	31-dec-2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	684.290
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	228.096

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening gezamenlijke IH gebouw betreft een voorziening voor de instandhouding van het deel van het gebouw (Liduina) wat door het Jeroen Bosch Ziekenhuis wordt gehuurd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	42.199.439	44.966.052
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>42.199.439</u>	<u>44.966.052</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	47.750.287	52.016.855
Bij: nieuwe leningen	0	750.000
Af: aflossingen	2.784.235	5.016.567
Stand per 31 december	<u>44.966.053</u>	<u>47.750.287</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.766.614	2.784.235
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>42.199.439</u>	<u>44.966.052</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.766.614	2.784.235
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	42.199.439	44.966.052
hiervan > 5 jaar	31.108.861	33.765.734

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.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	1.364.948	1.272.452
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.766.614	2.784.235
Belastingen en premies sociale verzekeringen	823.067	958.838
Schulden terzake pensioenen	138.296	148.481
Nog te betalen salarissen	353.292	294.135
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	56.843
Nog te betalen kosten	1.785.056	1.602.357
Vakantiegeld	1.260.683	1.209.670
Vakantiedagen	886.451	856.914
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.378.407</u>	<u>9.183.924</u>

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit Rabobank Hart van de Meierij luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de inventaris;
- de kredietfaciliteit heeft geen einddatum.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Onzekerheden opbrengstverantwoording,

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De revalidatiezorg en wijkverpleging worden vanaf 2014/2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) en Wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorggroep Elde 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging.

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
- aanschafwaarde	63.624.882	26.877.625	1.434.147	91.936.654
- cumulatieve afschrijvingen	20.785.810	13.208.973	861.183	34.855.966
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>42.839.072</u>	<u>13.668.652</u>	<u>572.964</u>	<u>57.080.688</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.032.657	215.579	0	1.248.237
- afschrijvingen	2.163.202	1.590.645	165.604	3.919.451
- bijzondere waardeverminderingen	2.430.794	0	0	2.430.794
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	2.586.219	616.497	0	3.202.716
.cumulatieve afschrijvingen	2.586.219	616.497	0	3.202.716
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	115.882	0	47.985	163.867
cumulatieve afschrijvingen	0	0	19.194	19.194
per saldo	<u>115.882</u>	<u>0</u>	<u>28.791</u>	<u>144.673</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.677.220</u>	<u>-1.375.066</u>	<u>-194.395</u>	<u>-5.246.681</u>
Stand per 31 december 2018				
- aanschafwaarde	61.955.438	26.476.708	1.386.162	89.818.308
- cumulatieve afschrijvingen	22.793.587	14.183.122	1.007.592	37.984.301
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>39.161.851</u>	<u>12.293.586</u>	<u>378.570</u>	<u>51.834.007</u>

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2019	Gestelde zekerheden
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	121.045	15.124	105.921	30.301	7	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	508.230	63.530	444.700	127.052	7	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	516.424	78.842	437.582	0	5	A	81.601	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	35.000	5.000	30.000	5.000	6	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	1.750.000	250.000	1.500.000	250.000	6	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	2.000.000	250.000	1.750.000	500.000	7	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	3.500.000	125.000	3.375.000	2.750.000	27	L	125.000	hypotheek w/z
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	3,60	3.500.000	125.000	3.375.000	2.750.000	27	L	125.000	hypotheek w/z
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	750.000	150.000	600.000	0	4	L	150.000	hypotheek w/z
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	2.000.000	100.000	1.900.000	1.400.000	19	L	100.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	1.350.000	45.000	1.305.000	1.080.000	29	L	45.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	1.500.000	50.000	1.450.000	1.200.000	29	L	50.000	hypotheek w/z
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	5.366.667	233.334	5.133.333	3.966.663	22	L	233.334	hypotheek w/z
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	1.600.000	66.666	1.533.334	1.200.000	23	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	4,01	1.600.000	66.667	1.533.333	1.200.000	23	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	1.600.000	66.666	1.533.334	1.200.000	23	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	1.600.000	66.667	1.533.333	1.200.000	23	L	66.667	hypotheek w/z
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	7.500.000	300.000	7.200.000	5.700.000	24	L	300.000	hypotheek w/z
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	1.000.000	166.667	833.333	0	5	L	166.667	hypotheek w/z
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	1.920.000	120.000	1.800.000	1.200.000	15	L	120.000	hypotheek w/z
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	1.210.000	151.250	1.058.750	302.500	7	L	151.250	hypotheek w/z
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	3.296.641	143.332	3.153.309	2.436.648	22	L	143.332	hypotheek w/z
CenE 2225589451 len 2264	1-feb-08	269.462	11	5,08	89.412	73.490	15.922	0	1	L	15.922	hypotheek
CenE 2225589451 len 2264	1-feb-08	446.261	16	5,08	401.635	0	401.635	7.464	6	L	37.188	hypotheek
CenE 2225589451 len 2264	1-feb-08	574.998	21	5,08	517.498	0	517.498	517.498	11	L	0	hypotheek
CenE 2225589451 len 2264	1-feb-08	740.874	26	5,08	666.787	0	666.787	666.787	16	L	0	hypotheek
CenE 2225589451 len 2264	1-feb-08	267.789	26	5,08	200.949	0	200.949	200.949	16	L	0	hypotheek
Rabo 1069.909.432	9-feb-15	1.800.000	10	4,05	1.650.000	72.000	1.578.000	1.218.000	6	L	72.000	hypotheek
Totaal					€ 47.750.288	€ 2.784.235	€ 44.966.053	€ 31.108.861			€ 2.766.614	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.870.499	5.300.964
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	43.689.250	40.959.374
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	66.457	66.666
Opbrengsten Wmo	2.583.889	2.809.661
Overige zorgprestaties	23.243	27.658
Totaal	<u>51.233.338</u>	<u>49.164.322</u>

Toelichting:

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (2018) zijn naast de reguliere indexatie van de tarieven tevens de kwaliteitsmiddelen meegenomen.

13. Subsidies (exclusief Wmo)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	198.321	571.703
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	365.905	339.613
Totaal	<u>564.226</u>	<u>911.315</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	8.486.587	5.044.806
Totaal	<u>8.486.587</u>	<u>5.044.806</u>

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	29.479.330	28.863.876
Sociale lasten	5.126.722	4.762.057
Pensioenpremies	2.401.324	2.319.335
Andere personeelskosten:	1.240.883	948.625
Subtotaal	<u>38.248.259</u>	<u>36.893.892</u>
Personeel niet in loondienst	1.181.101	834.987
Totaal personeelskosten	<u>39.429.360</u>	<u>37.728.880</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>780</u>	<u>766</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	0	82.817
- materiële vaste activa	3.919.451	5.301.807
Totaal afschrijvingen	<u>3.919.451</u>	<u>5.384.624</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	2.430.794	-1.186.642
Totaal	<u>2.430.794</u>	<u>-1.186.642</u>

Toelichting:

In 2018 heeft een impairment van 2,4 mio plaatsgevonden op gebouwdeel E van Liduina. Er is een plan in ontwikkeling voor nieuwbouw, ter vervanging van dit deel van het gebouw. Daarnaast is een correctie van -0,6 mio op de bedrijfseconomische afschrijvingen doorgevoerd.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.976.212	3.760.905
Algemene kosten	3.223.675	3.431.016
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.675.257	1.691.905
Onderhoud en energiekosten	1.475.346	1.690.015
Huur en leasing	98.184	278.005
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.448.674</u>	<u>10.851.846</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.177	2.660
Subtotaal financiële baten	<u>1.177</u>	<u>2.660</u>
Rentelasten	-1.691.451	-1.795.693
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.691.451</u>	<u>-1.795.693</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.690.273</u>	<u>-1.793.033</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Zorggroep Elde. Het voor Zorggroep Elde toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen.

bedragen x € 1	J.J. Joppe
Funcțiegegevens	Raad v Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1 FTE
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbarekostenvergoedingen	€ 160.618
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.382
<i>Subtotaal</i>	€ 172.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 172.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totale bezoldiging	€ 172.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2017¹²	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1 FTE
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 159.507
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.071
Subtotaal	€ 170.578
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 166.000
Totale bezoldiging	€ 170.578

De overschrijding in 2017 is toegestaan onder overgangsrecht.

Foutherstel 2017

Na vaststelling van de jaarrekening 2017 bleek dat in de bezoldiging van de bestuurder ten onrechte geen bijtelling auto van de zaak was opgenomen. In dat jaar is een auto met 0% bijtelling vervangen door een auto met een hogere bijtelling. Hierdoor was er sprake van een overschuldigde betaling over 2017. Deze is in begin 2019 volledig terugbetaald.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H. Kroese	M. van Erp-Adriaansen	C. de Groot	M. Ehlen	C. de Wildt
Funcțiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 16.088	€ 10.725	€ 10.725	€ 10.725	€ 10.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 25.800	€ 17.200	€ 17.200	€ 17.200	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag ⁵					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
bedragen x € 1	H. Kroese	M. van Erp-Adriaansen	C. de Groot	M. Ehlen	C. de Wildt
Funcțiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	N.v.t.
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 13.821	€ 9.215	€ 9.215	€ 9.215	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 24.900	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600	N.v.t.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	59.667	44.261
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.610	15.821
3 Fiscale advisering	2.160	16.740
4 Niet-controlediensten	2.420	1.199
Totaal honoraria accountant	<u>68.857</u>	<u>78.021</u>

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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	47.455.328	52.496.064
Financiële vaste activa	2	<u>1.452.227</u>	<u>1.539.884</u>
Totaal vaste activa		48.907.555	54.035.948
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	364.052	416.183
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort AWBZ / WLZ	4	423.504	0
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.188.107	1.602.035
Liquide middelen	6	<u>18.877.159</u>	<u>14.353.296</u>
Totaal vlottende activa		20.852.822	16.371.514
Totaal activa		<u><u>69.760.377</u></u>	<u><u>70.407.463</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	181	181
Bestemmingsfondsen		16.774.150	14.414.921
Algemene en overige reserves		<u>3.992.579</u>	<u>3.986.209</u>
Totaal eigen vermogen		20.766.910	18.401.311
Voorzieningen	8	912.386	1.355.152
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	38.943.758	41.585.262
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot AWBZ / WLZ	4	0	60.527
Overige kortlopende schulden	10	<u>9.137.323</u>	<u>9.005.211</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.137.323	9.065.738
Totaal passiva		<u><u>69.760.377</u></u>	<u><u>70.407.463</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	51.233.338	49.164.322
Subsidies (exclusief Wmo)	13	564.226	911.315
Overige bedrijfsopbrengsten	14	8.167.330	4.709.590
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>59.964.894</u>	<u>54.785.228</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	39.429.361	37.728.880
Afschrijvingen op financiële en materiële vaste activa	16	3.713.506	5.188.201
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	2.430.794	-1.186.642
Overige bedrijfskosten	18	10.407.699	10.792.866
Som der bedrijfslasten		<u>55.981.360</u>	<u>52.523.305</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.983.535	2.261.923
Financiële baten en lasten	19	-1.617.936	-1.713.221
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.365.599</u></u>	<u><u>548.701</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.359.229	-960.367
Algemene / overige reserves		6.370	1.509.069
		<u>2.365.599</u>	<u>548.702</u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.808.440	39.348.367
Machines en installaties	11.268.317	12.574.732
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	378.571	572.965
	<u>47.455.328</u>	<u>52.496.064</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.496.064	52.628.768
Bij: investeringen	1.248.237	7.495.269
Af: afschrijvingen	3.713.506	5.105.382
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.430.794	-1.186.642
Af: desinvesteringen	144.673	3.709.233
Boekwaarde per 31 december	<u>47.455.328</u>	<u>52.496.064</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.12.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.13.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.452.227	1.539.884
Totaal financiële vaste activa	<u>1.452.227</u>	<u>1.539.884</u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.539.884	1.710.150
Resultaat deelnemingen	-87.658	-87.449
Ontvangen vergoeding	0	-82.817
Boekwaarde per 31 december	1.452.227	1.539.884

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Elde Wonen BV (Boxtel)	Expl&beh zorgwoningen	738.100	100%	1.452.227	-87.658

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	364.052	416.183
Totaal onderhanden werk	364.052	416.183

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-dec-2018
	€	€	€	€
OHW 2018	364.052	0	0	364.052
Totaal (onderhanden werk)	364.052	0	0	364.052

Toelichting:

Er is geen voorziening op oninbaarheid opgenomen.

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-147.704	19.026	-60.527	0	-189.205
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	423.504	423.504
Correcties voorgaande jaren	147.704	-51.502	20.342	0	116.544
Betalingen/ontvangsten	0	32.476	40.185	0	72.661
Subtotaal mutatie boekjaar	147.704	-19.026	60.527	423.504	612.709
Saldo per 31 december	0	0	0	423.504	423.504

Stadium van vaststelling (per erkenning):

300-0922	c	c	c	a
----------	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	423.504	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	60.527
	423.504	-60.527

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43.689.250	40.959.374
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	43.265.746	41.019.901
Totaal financieringsverschil	423.504	-60.527

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	66.661	78.216
Nog te ontvangen bedragen	1.121.446	1.523.820
	<u>1.188.107</u>	<u>1.602.035</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.188.107</u>	<u>1.602.035</u>

Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van < 1 jaar. Er is geen voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Onder de nog te ontvangen bedragen is een bedrag van € 198.111 opgenomen voor terugvordering transitievergoeding bij UWV.

ACTIVA

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.474.069	4.352.831
Kassen	2.712	466
Spaarrekeningen	17.400.379	10.000.000
	<u>18.877.159</u>	<u>14.353.296</u>
Totaal liquide middelen	<u>18.877.159</u>	<u>14.353.296</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	181	181
Bestemmingsfondsen	16.774.150	14.414.921
Algemene en overige reserves	<u>3.992.579</u>	<u>3.986.209</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>20.766.910</u></u>	<u><u>18.401.311</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	181	0	0	181
Totaal kapitaal	<u>181</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>181</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				0
Reserve aanvaardbare kosten	14.414.921	2.359.229	0	16.774.150
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.414.921</u>	<u>2.359.229</u>	<u>0</u>	<u>16.774.150</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en Overige Reserves	3.986.209	6.370	0	3.992.579
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.986.209</u>	<u>6.370</u>	<u>0</u>	<u>3.992.579</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018 en resultaat over 2018

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat: resultaat 2018 geconsolideerd	20.766.910	2.365.599
eigen vermogen 2018 geconsolideerd	20.766.910	2.365.599
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>20.766.910</u></u>	<u><u>2.365.599</u></u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	715.561	0	715.561	0	0
- jubileumverplichtingen	404.330	0	27.344	80.395	296.591
- langdurig zieken	225.192	537.297	196.183	0	566.306
- gezamenlijke IH gebouw	10.069	39.420	0	0	49.489
Totaal voorzieningen	<u>1.355.152</u>	<u>576.717</u>	<u>939.088</u>	<u>80.395</u>	<u>912.386</u>

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

	31-dec-2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	684.290
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	228.096

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	38.943.758	41.585.262
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>38.943.758</u>	<u>41.585.262</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	44.224.007	48.210.085
Bij: nieuwe leningen	0	750.000
Af: aflossingen	2.638.745	4.736.078
Stand per 31 december	<u>41.585.262</u>	<u>44.224.007</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.641.504	2.638.745
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>38.943.758</u>	<u>41.585.262</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	2.641.504	2.638.745
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	38.943.758	41.585.262
hiervan > 5 jaar	28.498.164	30.986.867

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	1.282.374	1.272.771
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.641.504	2.638.745
Belastingen en premies sociale verzekeringen	823.067	958.838
Schulden terzake pensioenen	138.296	148.481
Nog te betalen salarissen	353.292	294.135
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	56.843
Nog te betalen kosten	1.751.655	1.568.814
Vakantiegeld	1.260.683	1.209.670
Vakantiedagen	886.451	856.914
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.137.323</u>	<u>9.005.211</u>

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit Rabobank Hart van de Meierij luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de inventaris.
- de kredietfaciliteit heeft geen einddatum.

5.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018				
- aanschafwaarde	59.431.843	25.310.846	1.434.147	86.176.836
- cumulatieve afschrijvingen	20.083.476	12.736.114	861.182	33.680.772
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>39.348.367</u>	<u>12.574.732</u>	<u>572.965</u>	<u>52.496.064</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.032.657	215.579	0	1.248.237
- afschrijvingen	2.025.908	1.521.994	165.604	3.713.506
- bijzondere waardeverminderingen	2.430.794	0	0	2.430.794
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	2.586.219	616.497	0	3.202.716
.cumulatieve afschrijvingen	2.586.219	616.497	0	3.202.716
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	115.882	0	47.985	163.867
cumulatieve afschrijvingen	0	0	19.194	19.194
per saldo	<u>115.882</u>	<u>0</u>	<u>28.791</u>	<u>144.673</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.539.927</u>	<u>-1.306.415</u>	<u>-194.395</u>	<u>-5.040.736</u>
Stand per 31 december 2018				
- aanschafwaarde	57.762.399	24.909.929	1.386.162	84.058.490
- cumulatieve afschrijvingen	21.953.959	13.641.612	1.007.592	36.603.163
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>35.808.440</u>	<u>11.268.317</u>	<u>378.571</u>	<u>47.455.328</u>

BIJLAGE

5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2019	Gestelde zekerheden
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	€ 121.045	€ 15.124	€ 105.921	€ 30.301	7	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	€ 508.230	€ 63.530	€ 444.700	€ 127.052	7	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	€ 516.424	€ 78.842	€ 437.582	€ 0	5	A	81.601	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	€ 35.000	€ 5.000	€ 30.000	€ 5.000	6	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	€ 1.750.000	€ 250.000	€ 1.500.000	€ 250.000	6	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	€ 2.000.000	€ 250.000	€ 1.750.000	€ 500.000	7	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	€ 3.500.000	€ 125.000	€ 3.375.000	€ 2.750.000	27	L	125.000	hypotheek w/z
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	3,60	€ 3.500.000	€ 125.000	€ 3.375.000	€ 2.750.000	27	L	125.000	hypotheek w/z
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	€ 750.000	€ 150.000	€ 600.000	€ 0	4	L	150.000	hypotheek w/z
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	€ 2.000.000	€ 100.000	€ 1.900.000	€ 1.400.000	19	L	100.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	€ 1.350.000	€ 45.000	€ 1.305.000	€ 1.080.000	29	L	45.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	€ 1.500.000	€ 50.000	€ 1.450.000	€ 1.200.000	29	L	50.000	hypotheek w/z
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	€ 5.366.667	€ 233.334	€ 5.133.333	€ 3.966.663	22	L	233.334	hypotheek w/z
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	€ 1.600.000	€ 66.666	€ 1.533.334	€ 1.200.000	23	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	4,01	€ 1.600.000	€ 66.667	€ 1.533.333	€ 1.200.000	23	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	€ 1.600.000	€ 66.666	€ 1.533.334	€ 1.200.000	23	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	€ 1.600.000	€ 66.667	€ 1.533.333	€ 1.200.000	23	L	66.667	hypotheek w/z
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	€ 7.500.000	€ 300.000	€ 7.200.000	€ 5.700.000	24	L	300.000	hypotheek w/z
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	€ 1.000.000	€ 166.667	€ 833.333	€ 0	5	L	166.667	hypotheek w/z
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	€ 1.920.000	€ 120.000	€ 1.800.000	€ 1.200.000	15	L	120.000	hypotheek w/z
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	€ 1.210.000	€ 151.250	€ 1.058.750	€ 302.500	7	L	151.250	hypotheek w/z
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	€ 3.296.641	€ 143.332	€ 3.153.309	€ 2.436.648	22	L	143.332	hypotheek w/z
Totaal					€ 44.224.007	€ 2.638.745	€ 41.585.262	€ 28.498.164			2.641.504	

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	4.870.499	5.300.964
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	43.689.250	40.959.374
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	66.457	66.666
Opbrengsten Wmo	2.583.889	2.809.661
Overige zorgprestaties	23.243	27.658
Totaal	<u><u>51.233.338</u></u>	<u><u>49.164.322</u></u>

Toelichting:

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (2018) zijn naast de reguliere indexatie van de tarieven tevens de kwaliteitsmiddelen meegenomen.

13. Subsidies (exclusief Wmo)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	198.321	571.703
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	365.905	339.613
Totaal	<u><u>564.226</u></u>	<u><u>911.315</u></u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	8.167.330	4.709.590
Totaal	<u><u>8.167.330</u></u>	<u><u>4.709.590</u></u>

Toelichting:

Onder de overige opbrengsten is in 2018 een bedrag opgenomen van 5.6 mio voor de verkoop van Lindenlust.

LASTEN**15. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	29.479.330	28.863.876
Sociale lasten	5.126.722	4.762.057
Pensioenpremies	2.401.324	2.319.335
Andere personeelskosten	<u>1.240.883</u>	<u>948.625</u>
Subtotaal	<u>38.248.259</u>	<u>36.893.892</u>
Personeel niet in loondienst	1.181.102	834.987
Totaal personeelskosten	<u><u>39.429.361</u></u>	<u><u>37.728.880</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>780</u>	<u>766</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	0	82.817
- materiële vaste activa	3.713.506	5.105.384
Totaal afschrijvingen	<u>3.713.506</u>	<u>5.188.201</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- Bijzondere waardevermindering van materiële vaste activa	2.430.794	-1.186.642
Totaal	<u>2.430.794</u>	<u>-1.186.642</u>

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.973.951	3.759.356
Algemene kosten	3.205.117	3.416.870
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.675.257	1.691.905
Onderhoud en energiekosten	1.455.190	1.646.729
Huur en leasing	98.184	278.005
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.407.699</u>	<u>10.792.866</u>

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.177	2.660
Subtotaal financiële baten	<u>1.177</u>	<u>2.660</u>
Rentelasten	-1.531.456	-1.628.432
Resultaat deelnemingen	-87.658	-87.449
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.619.113</u>	<u>-1.715.881</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.617.936</u>	<u>-1.713.221</u>

5.1.15 Productieoverzicht

Wet Maatschappelijke Ondersteuning		Geraliseerde productie 2018	Geraliseerde productie 2017
<i>Hulp bij Huishouden in uren</i>			
Uitgesplitst naar Gemeente:			
Gemeente Boxtel		64.564	71.911
<i>waarvan HbH Mantelzorg</i>		737	-
<i>waarvan HbH Extra</i>		1.977	-
Gemeente Haaren		7.954	7.400
<i>waarvan HbH Mantelzorg</i>		381	-
<i>waarvan HbH Extra</i>		186	-
Gemeente Sint Michielsgestel		30.625	33.861
<i>waarvan HbH Mantelzorg</i>		1.256	-
<i>waarvan HbH Extra</i>		738	-
Gemeente Vught		393	273
<i>waarvan HbH Extra</i>		19	-

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Elde heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Elde heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Zorggroep Elde is voornemens om per 28 juni 2019 juridisch te fuseren met stichting Maasduinen. In 2018 is na onderzoek gebleken dat beide organisaties financieel gezond zijn en dat de kwaliteit van zorg op orde is. Een cultuuronderzoek heeft ook aangetoond dat Zorggroep Elde en Maasduinen goed bij elkaar passen. In de nieuwe organisatie zetten zo'n 2000 medewerkers en 1400 vrijwilligers zich in voor ongeveer 3.500 cliënten in Boxtel, Esch, Haaren, Vught, Kaatsheuvel, Loon op Zand, Liempde, Rijen, Sint Michielsgestel en Waalwijk.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur <Datum>
Mevr. J.J. Joppe MSc, MM

Voorzitter Raad van Toezicht <Datum>
Dhr. Drs. C.A. de Groot

Vicevoorzitter Raad van Toezicht <Datum>
Mevr. Dr. M.J.M. van Erp-Adriaansen

Lid Raad van Toezicht <Datum>
Dhr. Drs. H.A.M. Kroese RA

Lid Raad van Toezicht <Datum>
Dhr. M.F.M. Ehlen MSc

Lid Raad van Toezicht <Datum>
Dhr. Ir. B.L.J.M. Durlinger

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Elde 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