

Jaarverslaggeving
2019
Stichting
Zorggroep
Elde Maasduinen

versie 12 mei 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans	9
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	15
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	16
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	21
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	22
5.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans	23
5.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	29
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	30
5.1.15	Gebeurtenissen na balansdatum	32
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	32
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Nevenvestigingen	33
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	67.936.630	62.351.668
Totaal vaste activa		67.936.630	62.351.668
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	247.834	364.049
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.870.423	817.314
Debiteuren en overige vorderingen	4	4.193.102	1.860.373
Liquide middelen	5	21.599.691	35.643.607
Totaal vlottende activa		27.911.050	38.685.343
Totaal activa		95.847.680	101.037.011
	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		23.332.094	23.787.295
Algemene en overige reserves		8.952.309	8.952.309
Totaal groepsvermogen		32.463.399	32.918.600
Voorzieningen	7	1.269.335	1.236.330
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	49.257.587	53.255.159
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	12.857.359	13.626.922
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		12.857.359	13.626.922
Totaal passiva		95.847.680	101.037.011

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	89.341.876	80.124.975
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	794.389	746.201
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.784.427	9.037.549
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>93.920.692</u>	<u>89.908.725</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	67.412.561	59.043.188
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.119.397	4.846.680
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	2.430.794
Overige bedrijfskosten	17	20.035.803	18.416.564
Som der bedrijfslasten		<u>92.567.761</u>	<u>84.737.226</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.352.931	5.171.499
Financiële baten en lasten	18	-1.808.132	-1.985.777
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-455.201</u></u>	<u><u>3.185.722</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds RAK		-455.201	3.179.352
Algemene / overige reserves		0	6.370
		<u><u>-455.201</u></u>	<u><u>3.185.722</u></u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019 (o.b.v. de indirecte methode)

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.352.931		5.171.499
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15,16	5.119.397		7.277.474	
- mutaties voorzieningen	7	<u>33.005</u>		<u>-480.928</u>	
			5.152.402		6.796.546
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	116.215		52.131	
- vorderingen	4	-2.332.729		418.973	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-1.053.109		-773.131	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-736.591		468.498	
			<u>-4.006.214</u>		<u>166.471</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.499.119		12.134.516
Ontvangen interest	18	0		4.362	
Betaalde interest	18	-1.808.132		-1.990.139	
			<u>-1.808.132</u>		<u>-1.985.777</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>690.987</u>		<u>10.148.739</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-11.840.475		-3.200.873	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.136.116		144.673	
Aflossing leningen u/g	1	<u>0</u>		<u>13.177</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-10.704.359		-3.043.023
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		7.000.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-4.030.544		-2.860.277	
Kortlopend bankkrediet	8	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.030.544		4.139.723
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-14.043.916</u></u>		<u><u>11.245.439</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		35.643.607		24.398.168
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>21.599.691</u>		<u>35.643.607</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-14.043.916</u>		<u>11.245.439</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Boxtel, Liduinahof 35. KvK: 17145911.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg aan ouderen, alsmede verhuur van (woon)ruimte.

Zorggroep Elde Maasduinen behoort samen met Elde Wonen BV tot Stichting Zorggroep Elde Maasduinen. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Zorggroep Elde Maasduinen te Boxtel. De jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen 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.

Fusie

Stichting Zorggroep Elde en Stichting Maasduinen zijn per 28 juni 2019 samen juridisch gefuseerd. Stichting Maasduinen is als verdwijnende stichting opgegaan in de voortzettende stichting zorggroep Elde onder de nieuwe naam Stichting Zorggroep Elde Maasduinen. De jaarrekening 2019 is in de vergelijking met voorgaand jaar samengevoegd per ultimo 31-12-2018.

De fusie is volledig verwerkt in 2019. Alle medewerkers van beide organisaties zijn meegegaan in de fusie, er hebben geen gedwongen ontslagen plaatsgevonden. De fusie is ontstaan uit het beter voorbereid zijn op de toekomstige zorgvraag door bundeling van de krachten. Door de fusie zijn er in 2019 voor ruim 1 miljoen euro extra uitgaven gedaan om de administratieve gevolgen van de fusie in goede banen te leiden.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen in de gezondheidssector. In 2019 is een meerjaren strategie ontwikkeld, vanuit de fusiedoelstellingen, welke de nieuwe lijnen weergeeft voor Zorggroep Elde Maasduinen. Hierdoor zal Zorggroep Elde Maasduinen 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 Maasduinen, tijdens en na de transitie, geborgd is.

In verband met de uitbraak van het coronavirus in Nederland in 2020 hebben wij bij het opmaken van deze jaarrekening 2019 opnieuw de continuïteit beoordeeld. Rekening houdend met de toezeggingen vanuit het zorgkantoor, de zorgverzekeraars en de gemeenten voor het compenseren van gederfde opbrengsten en aanvullende kosten die in relatie staan tot deze uitbraak alsmede onze ruime liquiditeitspositie is de verwachting dat de virusuitbraak voor Zorggroep Elde Maasduinen geen gevolgen heeft voor de continuïteit van de organisatie. Voor meer informatie over de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus verwijzen wij naar toelichting bij de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zorggroep Elde Maasduinen 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. De schattingen zijn voornamelijk van toepassing voor enkele voorzieningen en kortlopende schulden.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Elde Maasduinen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Elde Maasduinen.

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 Maasduinen heeft de centrale leiding over de BV. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht (pag.24).

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 Maasduinen te Boxtel en
- 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 Maasduinen aan te merken als verbonden partij.

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

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 bedrijfsgebouwen, terreinen en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Stelstelwijziging

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, installaties 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 bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn conform de verwachte economische levensduur van een actief.

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft besloten om met ingang van 1 januari 2019 de componentenbenadering groot onderhoud toe te passen. Het toepassen van de componentenbenadering houdt in dat de component waarop in de toekomst groot onderhoud zal worden gepleegd reeds bij ingebruikname van een materieel vast actief als afzonderlijk component van het betreffende actief wordt geïdentificeerd. Deze component wordt vervolgens afgeschreven over de verwachte gebruiksduur, de periode vanaf ingebruikname tot aan het verwachte moment dat het groot onderhoud zal worden uitgevoerd. Deze stelstelwijziging wordt op grond van de overgangsbepaling van de RJ alleen op nieuwe componenten (prospectief) van materiële vaste activa toegepast. Bij de uitvoering van het toekomstige groot onderhoud wordt rekening gehouden met de bepaling dat de resterende boekwaarde van de vervangen componenten wordt gedesinvesteerd. De stelstelwijziging heeft geen impact op het resultaat en het vermogen.

Schattingswijziging

In 2019 heeft het management de geschatte economische levensduur van gebouwen en terreinen herzien naar aanleiding van ontwikkelingen die in de sector hebben plaatsgevonden. De aangepaste levensduur varieert per gebouw tussen de 1 en 6 jaar. Deze schattingswijziging heeft een positief effect van circa €310.000 en is verwerkt in het resultaat van 2019.

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-kasstroom 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 Maasduinen 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. Voor 2019 is opnieuw een bedrijfswaarde berekening gemaakt voor gebouwdeel E van de locatie Liduina. Dit gebouwdeel zal worden vervangen door nieuwbouw. Het gehanteerde interest percentage voor deze NCW berekening bedraagt 4.06%. De uitgevoerde impairment in 2018 bedraagt € 2.430.794.

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financial lease

Onder de materiële vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een huurcontract en verplichtingen van locatie Antoniushof in Waalwijk. De activa zijn geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in aflossing en rente. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt jaarlijks verantwoord in de resultatenrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde aflossingscomponent. De activa wordt afgeschreven over de looptijd van het contract.

Operationele lease

Bij regio Midden zijn er huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze huurcontracten worden verantwoord als operationele leasing. Huurbetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de verhuurder, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 Maasduinen zijn geen derivaten afgesloten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is per 31 december 2019 gewaardeerd tegen werkelijke opbrengstwaarde van de te verwachten DBC op basis van de gerealiseerde uren en dagen van de per ultimo boekjaar openstaande DBC's. 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 2019 is geen voorziening gevormd. 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 WTZ).

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.

Sloopvoorziening

De sloopvoorziening is gevormd voor de verwachte kosten inzake de sloop van de locatie Vossenbergh in Kaatsheuvel, als gevolg van nieuwbouw.

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, bedragen zijn berekend op basis van de huidige disconteringsvoet.

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 en 2019 is rekening gehouden dat in het kader van de wet Werk en zekerheid een transitievergoeding verschuldigd is.

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. Resultaten op het vervreemden van vastgoed worden opgenomen in de kasstroom van operationele activiteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrengsten en kosten)

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 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.

Opbrengsten Wijkverpleging

Er is sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomsten 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 en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

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 Maasduinen 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 ZGEM. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Elde Maasduinen 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. De actuele dekkingsgraad december 2019 bedraagt 99,2%. Dit is 1,7 procentpunt hoger dan de stand per einddecember 2018. Zorggroep Elde Maasduinen 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 Maasduinen 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.

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.

Accountants honoraria

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.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van waardering van de resultatenrekening (opbrensten en kosten)

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.

5.1.4.4 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.zgem.nl. Deze informatie wordt continue voorzien van updates, waardoor het mogelijk is adequaat en transparant te communiceren met onze klanten en stakeholders.

5.1.4.5 Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren bestaan uit zorgverzekeraars en huurders van ruimten. Met alle partijen hebben wij een goede betalingsrelatie en wordt er aan de betalingsverplichtingen voldaan.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij de lening is sprake van een vast rentepercentage over de helft van de looptijd. De lening wordt aangehouden tot het einde van de looptijd. De Stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten aanwezig zijn om aan betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE 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	39.644.212	41.570.346
Machines en installaties	11.367.689	12.296.377
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.178.114	2.506.118
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	11.423.055	2.531.981
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	3.323.560	3.446.846
Totaal materiële vaste activa	<u><u>67.936.630</u></u>	<u><u>62.351.668</u></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	62.351.668	66.572.946
Bij: investeringen	11.840.475	3.200.873
Af: afschrijvingen	5.119.397	4.846.684
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	2.430.794
Af: desinvesteringen	1.136.116	144.673
Boekwaarde per 31 december	<u><u>67.936.630</u></u>	<u><u>62.351.668</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Onder de afschrijvingen is een post opgenomen van 550.000 vanwege het aanpassen van bedrijfseconomische extra afschrijvingen

Onder de materiële vaste activa is een post opgenomen voor de financial lease van een lopend huurcontract en verplichtingen van de locatie Antoniushof in Waalwijk. ZGEM is huurder en geen juridisch eigenaar van de locatie. De waarde van het leaseactief bedraagt initieel € 5.994.717, berekend op basis van contante waarde van de resterende huurverplichting. Per ultimo 2019 is de waarde afgenomen naar € 3.323.560.

Voor de looptijden van de huurovereenkomsten wordt verwezen naar de Niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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 5.1.7.

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	247.834	364.049
Totaal onderhanden werk	<u><u>247.834</u></u>	<u><u>364.049</u></u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
OHW 2019	247.834	0	0	247.834
Totaal (onderhanden werk)	<u><u>247.834</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>247.834</u></u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	817.314	0	817.314
Financieringsverschil boekjaar	0	1.870.423	1.870.423
Correcties voorgaande jaren	314	0	314
Betalingen/ontvangsten	-817.628	0	-817.628
Subtotaal mutatie boekjaar	-817.314	1.870.423	1.053.109
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.870.423</u>	<u>1.870.423</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.870.423	817.314
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.870.423</u>	<u>817.314</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	80.168.688	70.803.202
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	78.298.265	69.985.888
Totaal financieringsverschil	<u>1.870.423</u>	<u>817.314</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.242.921	611.576
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	517.973	293.912
Vooruitbetaalde bedragen	805	0
Nog te ontvangen bedragen	2.431.403	954.885
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.193.102</u>	<u>1.860.373</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een verwachte looptijd van < 1 jaar.

Vanwege de invoering van de compensatie transitierегeling voor medewerkers ziek uit dienst is een vordering op het UWV opgenomen.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	2.161.735	18.236.999
Kassen	5.638	6.229
Spaarrekeningen	19.432.318	17.400.379
Totaal liquide middelen	<u>21.599.691</u>	<u>35.643.607</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	23.332.094	23.787.295
Algemene en overige reserves	<u>8.952.309</u>	<u>8.952.309</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>32.463.399</u></u>	<u><u>32.918.600</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	<u><u>178.996</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>178.996</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	23.787.295	-455.201	0	23.332.094
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>23.787.295</u></u>	<u><u>-455.201</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>23.332.094</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>8.952.309</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.952.309</u></u>

Toelichting:

De algemene en overige reserve is gevormd vanuit resultaten van niet zorg activiteiten.

De voormalige Reserve aanvaardbare kosten (RAK), gevormd op grond van beleidsregels NZa, kwalificeert als Bestemmingsfonds.

De Algemene Reserve is gevormd vanuit de resultaten van niet aan zorg verbonden activiteiten.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	0	0	0	201.756
- jubileumverplichtingen	403.768	104.267	54.404	0	453.631
- langdurig zieken	566.306	546.917	499.275	0	613.948
- transitie / ontslag	15.011	0	15.011	0	0
- voorziening gezamenlijke IH gebouw	49.489	39.420	88.909	0	0
Totaal voorzieningen	<u><u>1.236.330</u></u>	<u><u>690.604</u></u>	<u><u>657.599</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.269.335</u></u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	406.187
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	863.148

Toelichting per categorie voorziening:

Zie waarderingsgrondslagen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	45.255.888	49.199.439
Overige langlopende schulden	4.001.699	4.055.720
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>49.257.587</u>	<u>53.255.159</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	56.103.138	51.963.415
Bij: nieuwe leningen	0	7.000.000
Af: aflossingen	4.030.544	2.860.277
Stand per 31 december	<u>52.072.594</u>	<u>56.103.138</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.815.007	2.847.979
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>49.257.587</u>	<u>53.255.159</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	2.815.007	2.847.979
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	49.257.587	53.255.159
hiervan > 5 jaar	38.499.430	41.922.177

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:

Voor een overzicht van de verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zie overzicht leningen 5.1.7.

9. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.858.291	2.359.279
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.815.007	2.847.979
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.300.905	1.187.691
Schulden terzake pensioenen	289.907	249.930
Nog te betalen salarissen	167.781	673.028
Nog te betalen kosten	1.889.521	2.063.224
Vooruitontvangen	0	1.045.545
Vakantiegeld	2.097.112	1.909.644
Vakantiedagen	1.438.835	1.290.602
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.857.359</u>	<u>13.626.922</u>

Toelichting:

Alle schulden hebben een looptijd van < 1 jaar. Vooruitontvangen bedragen betreft een boekwaardereparatie voor de locatie Antoniushof.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:**

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Elde Wonen BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit van 2,5 miljoen bij de Rabobank luiden als volgt:

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

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1,7 miljoen, voor de komende 5 jaar € 6 miljoen en daarna € 42 miljoen. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt respectievelijk: Venloene 38 jaar; Vita 18 jaar, Rosagaarde 1 jaar; Centraal bureau 3 jaar.

Huurverplichting komende jaren	1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	na 5 jaar
Venloene	€ 626.000	€ 2.633.000	€ 31.889.000
Rosagaarde	€ 374.000	-	-
Vita verpleging	€ 409.000	€ 1.711.000	€ 6.491.000
Vita zorgappartementen	€ 215.000	€ 905.000	€ 3.489.000
Centraal bureau	€ 61.000	€ 126.000	-
	€ 1.685.000	€ 5.375.000	€ 41.869.000

Ontwikkeling Park Vossenber

De herontwikkeling van Park Vossenber is ongeveer op de helft van zijn voltooiing. Voor het totaal aan plandelen staat nog resterend investeringsbudget van € 11,0 miljoen. In 2020 is ter financiering een lening afgesloten van € 8,3 miljoen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Borging WFZ

Als het Wfz op de garantieverplichtingen wordt aangesproken door een geldgever, dan wordt daarvoor het risicovermogen van het Wfz aangesproken. Indien dit risicovermogen van het Wfz niet voldoende zou zijn, heeft Zorggroep Elde Maasduinen - als aangesloten deelnemer - een obligoverplichting van maximaal drie procent over het geborgd leningenbedrag op het moment van inroepen obligo. Het obligo heeft de vorm van renteloze leningen.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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 EUR 23.601,4 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. ZGEM 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	Onderhanden projecten	Financial Lease huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	68.330.911	26.506.136	6.674.421	2.531.981	5.994.717	110.038.166
- cumulatieve afschrijvingen	26.760.565	14.209.759	4.168.303	0	2.547.871	47.686.498
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>41.570.346</u>	<u>12.296.377</u>	<u>2.506.118</u>	<u>2.531.981</u>	<u>3.446.846</u>	<u>62.351.668</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	84.655	113.264	297.998	11.344.558	0	11.840.475
- transfers	1.510.195	943.289	0	-2.453.484	0	0
- afschrijvingen	2.677.514	1.698.133	620.464	0	123.286	5.119.397
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.188.544	530.376	67.645	0	0	1.786.565
cumulatieve afschrijvingen	345.074	243.268	62.107	0	0	650.449
per saldo	<u>843.470</u>	<u>287.108</u>	<u>5.538</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.136.116</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.926.134</u>	<u>-928.688</u>	<u>-328.004</u>	<u>8.891.074</u>	<u>-123.286</u>	<u>5.584.962</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	68.737.217	27.032.313	6.904.774	11.423.055	5.994.717	120.092.076
- cumulatieve afschrijvingen	29.093.005	15.664.624	4.726.660	0	2.671.157	52.155.446
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>39.644.212</u>	<u>11.367.689</u>	<u>2.178.114</u>	<u>11.423.055</u>	<u>3.323.560</u>	<u>67.936.630</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3%-35%	5%-10%	10%-20%			

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werkel-ijke-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	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	453.780	30	7,62	105.921	0	15.124	90.797	15.177	6	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedeeltelijk)	16-okt-95	1.905.877	30	7,62	444.700	0	63.530	381.170	63.520	6	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	3,50	437.582	0	81.601	355.981	0	4	A	84.457	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	0,00	30.000	0	5.000	25.000	0	5	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	4,52	1.500.000	0	250.000	1.250.000	0	5	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	0,94	1.750.000	0	250.000	1.500.000	250.000	6	L	250.000	hypotheek w/z
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	1,81	3.375.000	0	125.000	3.250.000	2.625.000	26	L	125.000	hypotheek w/z
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	3,60	3.375.000	0	125.000	3.250.000	2.625.000	26	L	125.000	hypotheek w/z
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	0,22	600.000	0	150.000	450.000	0	3	L	150.000	hypotheek w/z
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	4,30	1.900.000	0	100.000	1.800.000	1.300.000	18	L	100.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	2,24	1.305.000	0	45.000	1.260.000	1.035.000	28	L	45.000	hypotheek w/z
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	2,24	1.450.000	0	50.000	1.400.000	1.150.000	28	L	50.000	hypotheek w/z
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	3,96	5.133.333	0	233.333	4.900.000	3.733.335	21	L	233.334	hypotheek w/z
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	4,50	1.533.334	0	66.667	1.466.667	1.133.332	22	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	4,01	1.533.333	0	66.667	1.466.666	1.133.331	22	L	66.667	hypotheek w/z
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	4,65	1.533.334	0	66.667	1.466.667	1.133.332	22	L	66.666	hypotheek w/z
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	4,87	1.533.333	0	66.667	1.466.666	1.133.331	22	L	66.667	hypotheek w/z
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	3,95	7.200.000	0	300.000	6.900.000	5.400.000	23	L	300.000	hypotheek w/z
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	4,35	833.333	0	166.666	666.667	0	4	L	166.667	hypotheek w/z
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	4,53	1.800.000	0	120.000	1.680.000	1.080.000	14	L	120.000	hypotheek w/z
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	0,90	1.058.750	0	151.250	907.500	151.250	6	L	151.250	hypotheek w/z
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	1,74	3.153.309	0	143.332	3.009.977	2.293.317	21	L	143.332	hypotheek w/z
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	1,35	7.000.000	0	0	7.000.000	7.000.000	8	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	7,00	4.137.085	0	81.365	4.055.720	3.742.278	27	A	54.021	n.v.t.
CenE 2225589451 len 226492990.2	1-feb-08	269.462	11	5,08	15.922	0	15.922	0	0	0	L	0	n.v.t.
CenE 2225589451 len 226492990.3	1-feb-08	446.261	16	2,75	401.635	0	223.130	178.505	0	5	L	44.626	hypotheek vl
CenE 2225589451 len 226492990.4	1-feb-08	574.998	21	2,75	517.498	0	128.887	388.611	356.227	10	L	0	hypotheek vl
CenE 2225589451 len 226492990.5	1-feb-08	740.874	26	2,75	666.787	0	666.787	0	0	0	L	0	n.v.t.
CenE 2225589451 len 226492990.1	1-feb-08	267.789	26	2,75	200.949	0	200.949	0	0	0	L	0	n.v.t.
Rabo 1069.909.432	9-feb-15	1.800.000	10	4,05	1.578.000	0	72.000	1.506.000	1.146.000	5	L	72.000	hypotheek rabo
Totaal					56.103.138	0	4.030.544	52.072.594	38.499.430			2.815.007	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.290.349	6.197.274
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	80.168.688	70.803.202
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	116.814	177.583
Opbrengsten Wmo	2.742.160	2.853.447
Overige zorgprestaties	23.865	93.469
Totaal	<u><u>89.341.876</u></u>	<u><u>80.124.975</u></u>

Toelichting:

Het wettelijk budget Wlz is toegenomen door enerzijds reguliere indexatie tarieven en anderzijds extra kwaliteitsmiddelen.

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	161.566	223.777
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	632.823	522.424
Totaal	<u><u>794.389</u></u>	<u><u>746.201</u></u>

13. 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):		
Overige opbrengsten	3.784.427	9.037.549
Totaal	<u><u>3.784.427</u></u>	<u><u>9.037.549</u></u>

Toelichting:

In 2018 heeft er een eenmalige vastgoedtransactie plaatsgevonden van 5,6 miljoen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	47.777.893	44.217.562
Sociale lasten	8.490.639	7.234.103
Pensioenpremies	3.965.611	3.551.613
Dotatie personele voorzieningen	651.184	0
Andere personeelskosten	2.451.177	1.824.991
Subtotaal	<u>63.336.504</u>	<u>56.828.269</u>
Personeel niet in loondienst	4.076.057	2.214.919
Totaal personeelskosten	<u><u>67.412.561</u></u>	<u><u>59.043.188</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	1.231	1.158
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.231</u>	<u>1.158</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Stijging totale personeelskosten door o.a.
 -CAO verhoging in oktober 2018 van 4%
 -toename zorgpersoneel door o.a. de kwaliteitsmiddelen
 -door krapte op arbeidsmarkt is er extra extern personeel ingezet

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.119.397	4.846.680
Totaal afschrijvingen	<u>5.119.397</u>	<u>4.846.680</u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	2.430.794
Totaal	<u>0</u>	<u>2.430.794</u>

Toelichting:

In 2018 heeft een impairment plaatsgevonden voor de locatie Liduina. In 2019 zijn geen nieuwe impairments van toepassing.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.581.682	5.916.628
Algemene kosten	5.739.780	5.563.998
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.600.821	2.349.257
Onderhoud en energiekosten	3.344.508	2.605.610
Huur en leasing	1.769.012	1.981.071
Totaal overige bedrijfskosten	<u>20.035.803</u>	<u>18.416.564</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen zijn in 2019 o.a. gestegen door invoering van het vernieuwde concept Eten en Drinken.
 De algemene kosten zijn in 2019 voornamelijk gestegen door de eenmalige fusiekosten.
 De onderhoudskosten zijn in 2019 toegenomen door het vervallen van de onderhoudsvoorziening in 2018.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	5.539
Subtotaal financiële baten	0	5.539
Rentelasten	-1.532.005	-1.709.865
Rentelasten Financial Lease	-276.127	-281.452
Subtotaal financiële lasten	-1.808.132	-1.991.317
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.808.132</u>	<u>-1.985.777</u>

19. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldigingen van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden zijn opgenomen op de volgende pagina.

20. Honoraria onafhankelijke accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	87.362	101.412
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	37.268	12.294
3 Fiscale advisering	8.768	23.119
4 Niet-controlediensten	0	6.050
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>133.398</u>	<u>142.875</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. Verder hebben honoraria betrekking op fiscale advisering. Onder de overige controlewerkzaamheden zijn de honoraria vanwege de fusie opgenomen.

21. 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.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Covid-19 uitbraak voor Zorggroep Elde Maasduinen

Op het moment van opstellen van deze jaarrekening is er sprake van een uitbraak (pandemie) van het coronavirus in de wereld en in Nederland. Als gevolg hiervan heeft de overheid ervoor moeten kiezen om verregaande maatregelen te treffen gericht op het minimaliseren en spreiden van het aantal ziektegevallen. Ook voor Zorggroep Elde Maasduinen heeft dit ingrijpende operationele gevolgen. Op diverse locaties zijn cliënten met het coronavirus besmet geraakt welke vervolgens zijn ondergebracht op een afgezonderde speciaal ingerichte corona-afdeling. Er wordt een groot beslag gelegd op de medewerkers om kwalitatief goede zorg te blijven leveren binnen de mogelijkheden die er zijn. De huidige effecten betreffen voornamelijk leegstand, doordat vrijgekomen bedden op gesloten afdelingen niet bezet kunnen worden, en een stijging van het aantal ziekmeldingen bij medewerkers. Verder worden er aanvullende kosten gemaakt door de organisatie voor bijvoorbeeld beschermende hulpmiddelen, inzet van extra personeel en hogere schoonmaakkosten. Daarnaast zien wij terughoudendheid bij cliënten in het toelaten van wijkverpleging en huishoudelijke hulp aan huis en een lagere instroom in de geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf doordat ingrepen en operaties in ziekenhuizen zijn uitgesteld. Dit brengt ook een terugloop in opbrengsten met zich mee. Vanuit het zorgkantoor, de zorgverzekeraars en de gemeenten zijn schriftelijke toezeggingen gedaan voor het vergoeden van omzetzijdering en aanvullend gemaakte kosten. Deze vergoedingen zullen een belangrijk deel van de negatieve financiële consequenties compenseren. Op basis van deze toezeggingen en de beschikbare liquide middelen is de verwachting dat Covid-19 geen gevolgen heeft voor de continuïteit van de Zorggroep Elde Maasduinen. Gezien de onzekerheid over de duur van de invloed van de Corona uitbraak is de exacte totale impact op onze organisatie op dit moment moeilijk te bepalen. De impact tot ultimo april schatten wij in op ongeveer 675.000 aan extra kosten gederfde omzet. Deze kosten zullen vanwege schriftelijke toezeggingen door VWS grotendeels worden vergoed.

Verantwoordingsmodel WNT 2019

WNT-verantwoording 2019 Zorggroep Elde Maasduinen

De WNT is van toepassing op Zorggroep Elde Maasduinen. Het voor Zorggroep Elde Maasduinen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 Klasse IV Regeling zorg en jeugdhulp. De Complexiteitsklasse kent een totaalscore van 11 punten. Voor het eerste halfjaar is voor de fusiepartner Maasduinen klasse II voor de bestuurder nog van toepassing.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.J. Joppe	M. vd Ruit	M. vd Ruit
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 28/06	29/06 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.089	61.867	73.517
Beloningen betaalbaar op termijn	11.565	5.738	5.688
Bezoldiging	178.654	67.605	79.205
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	63.753	91.216
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	J.J. Joppe	M. vd Ruit	
Functiegegevens	Vz Raad van Bestuur	Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.618	124.163	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.382	11.277	
Bezoldiging	172.000	135.440	
Overgangsrecht			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	125.000	

Toelichting:

Voor de bestuurder M. van de Ruit is er een overschrijding van het WNT bedrag voor het jaar 2019 voor de fusie. Dit wordt veroorzaakt door de uitbetaling van de vakantietoeslag in het eerste halfjaar. Een bedrag van € 4.000 moet worden toegerekend aan het tweede halfjaar 2019. Voor het gehele jaar 2019 blijft de bestuurder M. van de Ruit ruim binnen het toegepaste bezoldigingsmaximum.

Stichting zorggroep elde maasduinen

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	B. Blanken	C. de Groot	M. Ehlen
Functiegegevens	Voorzitter	voorzitter/lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	29/06 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.055	16.110	11.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.682	22.289	17.900
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	B. Blanken	C. de Groot	M. Ehlen
Functiegegevens	n.v.t.	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	n.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0	10.725	10.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	0	17.200	17.200
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	M. Adriaansen	L. vd Bosch	B. Durlinger
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.635	14.370	11.635
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	15.497	17.900
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	M. Adriaansen	L. vd Bosch	B. Durlinger
Functiegegevens	lid	lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.725	7.500	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	12.500	0
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	C. de Wildt	H. Kroese	W. van Stam
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/03	01/01 - 28/06	01/01 - 28/06
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.094	7.160	12.023
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.414	8.778	9.563
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	C. de Wildt	H. Kroese	W. van Stam
Functiegegevens	lid	Voorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.725	16.088	11.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	25.800	18.750
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	G. Breuer	M. Jager	J. Roijackers
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 28/06	01/01 - 28/06	01/01 - 04/02
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.750	3.750	1.247
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.375	6.375	1.247
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	G. Breuer	M. Jager	J. Roijackers
Functiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.500	7.500	7.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500
Toelichting:			
Voor de Raad van Toezichtsliden W. van Stam en L. vd Bosch is een bedrag toe te schrijven aan werkzaamheden voor de fusie in jaar 2018. Te weten W. van Stam € 2.273 en L. vd Bosch € 2.830. Hiermee blijven beiden zowel voor 2019 als 2018 binnen het toepasselijke bezoldigingsmaximum.			

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	64.894.471	57.972.987
Financiële vaste activa	2	1.431.138	1.452.227
Totaal vaste activa		<u>66.325.609</u>	<u>59.425.214</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	247.834	364.049
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1.870.423	817.314
Debiteuren en overige vorderingen	5	4.189.583	1.631.391
Liquide middelen	6	21.099.037	35.302.277
Totaal vlottende activa		<u>27.406.877</u>	<u>38.115.031</u>
Totaal activa		<u><u>93.732.486</u></u>	<u><u>97.540.245</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen		23.332.094	23.787.295
Algemene en overige reserves		8.952.309	8.952.309
Totaal eigen vermogen		<u>32.463.399</u>	<u>32.918.600</u>
Voorzieningen	8	1.269.335	1.236.330
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	47.301.097	49.999.478
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	12.698.655	13.385.837
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>12.698.655</u>	<u>13.385.837</u>
Totaal passiva		<u><u>93.732.486</u></u>	<u><u>97.540.245</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	89.341.876	80.124.975
Subsidies	12	794.389	746.201
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.406.014	8.718.292
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>93.542.279</u>	<u>89.589.468</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	67.412.188	59.043.188
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	4.913.453	4.640.735
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	2.430.794
Overige bedrijfskosten	17	19.979.433	18.375.589
Som der bedrijfslasten		<u>92.305.074</u>	<u>84.490.306</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.237.205	5.099.162
Financiële baten en lasten	18	-1.692.404	-1.913.440
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-455.201</u></u>	<u><u>3.185.722</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-455.201	3.179.352
Algemene / overige reserves		0	6.370
		<u><u>-455.201</u></u>	<u><u>3.185.722</u></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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	37.271.566	38.216.936
Machines en installaties	10.698.176	11.271.106
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.178.114	2.506.118
Project in uitvoering	11.423.055	2.531.981
Financial lease huurpanden	3.323.560	3.446.846
Totaal materiële vaste activa	64.894.471	57.972.987
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	57.972.987	61.988.322
Bij: investeringen	11.840.475	3.200.867
Af: afschrijvingen	4.913.453	4.640.735
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	2.430.794
Af: desinvesteringen	5.538	144.673
Boekwaarde per 31 december	64.894.471	57.972.987

Toelichting:

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

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.431.138	1.452.227
Totaal financiële vaste activa	1.431.138	1.452.227
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.452.227	1.539.884
Resultaat deelnemingen	-21.089	-87.657
Boekwaarde per 31 december	1.431.138	1.452.227

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 zorgwon.	738.100	100%	1.431.138	-21.089

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	247.834	364.049
Totaal onderhanden werk	<u>247.834</u>	<u>364.049</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
OHW 2019	247.834	0	0	247.834
Totaal (onderhanden werk)	<u>247.834</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>247.834</u>

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			817.314		817.314
Financieringsverschil boekjaar			0	1.870.423	1.870.423
Correcties voorgaande jaren			314		314
Betalingen/ontvangsten			-817.628		-817.628
Subtotaal mutatie boekjaar			-817.314	1.870.423	1.053.109
Saldo per 31 december			<u>0</u>	<u>1.870.423</u>	<u>1.870.423</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.870.423	817.314
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.870.423</u>	<u>817.314</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	80.168.688	70.803.202
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	78.298.265	69.985.888
Totaal financieringsverschil	<u>1.870.423</u>	<u>817.314</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.239.401	381.413
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	517.973	198.111
Vooruitbetaalde bedragen:	805	0
Nog te ontvangen bedragen:	2.431.403	1.051.867
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.189.583</u>	<u>1.631.391</u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.130.937	17.895.670
Kassen	5.638	6.228
Spaarrekeningen	18.962.462	17.400.379
Totaal liquide middelen	<u>21.099.037</u>	<u>35.302.277</u>

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	178.996	178.996
Bestemmingsfondsen	23.332.094	23.787.295
Algemene en overige reserves	8.952.309	8.952.309
Totaal eigen vermogen	<u>32.463.399</u>	<u>32.918.600</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	178.996	0	0	178.996
Totaal kapitaal	<u>178.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>178.996</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten	23.787.296	-455.201	0	23.332.095
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.787.296</u>	<u>-455.201</u>	<u>0</u>	<u>23.332.095</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	8.952.309	0	0	8.952.309
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.952.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.952.309</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	32.463.399	-455.201
Resultaat 2019 geconsolideerd		-455.201
Eigen vermogen 2019 geconsolideerd	32.463.399	
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>32.463.399</u>	<u>-455.201</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-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- sloopvoorziening	201.756	0	0	0	201.756
- jubileumverplichtingen	403.768	104.267	54.404	0	453.631
- langdurig zieken	566.306	546.917	499.275	0	613.948
- transitie / ontslag	15.011	0	15.011	0	0
- voorziening gezamenlijke IH gebouw	49.489	39.420	88.909	0	0
Totaal voorzieningen	1.236.330	690.604	657.599	0	1.269.335

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

	31-dec-2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	406.187
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	863.148

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	43.299.398	45.943.758
Overige langlopende schulden	4.001.699	4.055.720
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	47.301.097	49.999.478

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	52.722.347	48.437.134
Bij: nieuwe leningen	0	7.000.000
Af: aflossingen	2.722.869	2.714.787
Stand per 31 december	49.999.478	52.722.347
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.698.381	2.722.869
Stand langlopende schulden per 31 december	47.301.097	49.999.478

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.698.381	2.722.869
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.301.097	49.999.478
hiervan > 5 jaar	36.997.203	39.311.480

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.

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.849.861	2.276.705
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.698.381	2.722.869
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.300.905	1.187.691
Schulden terzake pensioenen	289.907	249.930
Nog te betalen salarissen	167.781	673.028
Nog te betalen kosten:	1.855.873	2.029.823
Vooruitontvangen opbrengsten:	0	1.045.545
Vakantiegeld	2.097.112	1.909.644
Vakantiedagen	1.438.835	1.290.602
Totaal overige kortlopende schulden	<u>12.698.655</u>	<u>13.385.837</u>

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op inventaris;
- pandrecht op de vorderingen;
- de kredietfaciliteit van 2,5 miljoen 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	Onderhanden projecten	Financial Lease Huurpanden	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	64.137.872	24.939.357	6.674.421	2.531.981	5.994.717	104.278.348
- cumulatieve afschrijvingen	25.920.936	13.668.251	4.168.303	0	2.547.871	46.305.361
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>38.216.936</u>	<u>11.271.106</u>	<u>2.506.118</u>	<u>2.531.981</u>	<u>3.446.846</u>	<u>57.972.987</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	84.655	113.264	297.998	11.344.558	0	11.840.475
- transfers	1.510.195	943.289	0	-2.453.484	0	0
- afschrijvingen	2.540.220	1.629.483	620.464	0	123.286	4.913.453
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	67.645	0	0	67.645
cumulatieve afschrijvingen	0	0	62.107	0	0	62.107
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.538</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.538</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-945.370</u>	<u>-572.930</u>	<u>-328.004</u>	<u>8.891.074</u>	<u>-123.286</u>	<u>6.921.484</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	65.732.722	25.995.910	6.904.774	11.423.055	5.994.717	116.051.178
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.461.156	15.297.734	4.726.660	0	2.671.157	51.156.707
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>37.271.566</u>	<u>10.698.176</u>	<u>2.178.114</u>	<u>11.423.055</u>	<u>3.323.560</u>	<u>64.894.471</u>

5.1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Erasmus (gedee)	16-okt-95	453.780	30	lineair	7,62	105.921	0	15.124	90.797	15.177	6	L	15.124	pos-neg
Erasmus (gedee)	16-okt-95	1.905.877	30	lineair	7,62	444.700	0	63.530	381.170	63.520	6	L	63.530	pos-neg
Rabobank	1-nov-93	1.588.231	30	annuïtair	3,50	437.582	0	81.601	355.981	0	4	A	84.457	pos-neg
Sjef van de Laar	25-aug-14	50.000	10	lineair	0,00	30.000	0	5.000	25.000	0	5	L	5.000	geen
BNG 40.99454	27-sep-04	5.000.000	20	lineair	4,52	1.500.000	0	250.000	1.250.000	0	5	L	250.000	hypotheek w fz
BNG 40.100865	4-nov-05	5.000.000	20	lineair	0,94	1.750.000	0	250.000	1.500.000	250.000	6	L	250.000	hypotheek w fz
BNG 40.100866	4-nov-05	5.000.000	40	lineair	1,81	3.375.000	0	125.000	3.250.000	2.625.000	26	L	125.000	hypotheek w fz
BNG 40.100867	4-nov-05	5.000.000	40	lineair	3,60	3.375.000	0	125.000	3.250.000	2.625.000	26	L	125.000	hypotheek w fz
NWB 10029331	10-feb-17	750.000	5	lineair	0,22	600.000	0	150.000	450.000	0	3	L	150.000	hypotheek w fz
NWB 10028228	2-apr-07	3.000.000	30	lineair	4,30	1.900.000	0	100.000	1.800.000	1.300.000	18	L	100.000	hypotheek w fz
BNG 40.102897	1-okt-07	1.800.000	40	lineair	2,24	1.305.000	0	45.000	1.260.000	1.035.000	28	L	45.000	hypotheek w fz
BNG 40.102897	1-okt-07	2.000.000	40	lineair	2,24	1.450.000	0	50.000	1.400.000	1.150.000	28	L	50.000	hypotheek w fz
Rabobank 20576	29-apr-10	7.000.000	30	lineair	3,96	5.133.333	0	233.333	4.900.000	3.733.335	21	L	233.334	hypotheek w fz
NWB 10028120	1-jun-11	2.000.000	30	lineair	4,50	1.533.334	0	66.667	1.466.667	1.133.332	22	L	66.666	hypotheek w fz
NWB 10028227	1-jun-11	2.000.000	30	lineair	4,01	1.533.333	0	66.667	1.466.666	1.133.331	22	L	66.667	hypotheek w fz
NWB 10028101	1-jun-11	2.000.000	30	lineair	4,65	1.533.334	0	66.667	1.466.667	1.133.332	22	L	66.666	hypotheek w fz
NWB 10028109	1-jun-11	2.000.000	30	lineair	4,87	1.533.333	0	66.667	1.466.666	1.133.331	22	L	66.667	hypotheek w fz
Rabobank 21027	1-apr-12	9.000.000	30	lineair	3,95	7.200.000	0	300.000	6.900.000	5.400.000	23	L	300.000	hypotheek w fz
NWB 10028229	19-feb-08	2.500.000	15	lineair	4,35	833.333	0	166.666	666.667	0	4	L	166.667	hypotheek w fz
NWB 10028103	19-feb-08	3.000.000	25	lineair	4,53	1.800.000	0	120.000	1.680.000	1.080.000	14	L	120.000	hypotheek w fz
BNG 40.110162	2-nov-15	1.512.500	10	lineair	0,90	1.058.750	0	151.250	907.500	151.250	6	L	151.250	hypotheek w fz
BNG 40.110168	2-nov-15	3.583.305	25	lineair	1,74	3.153.309	0	143.332	3.009.977	2.293.317	21	L	143.332	hypotheek w fz
Rabobank	31-mei-18	7.000.000	10	bullet	1,35	7.000.000	0	0	7.000.000	7.000.000	8	B	0	hypotheek rabo
Financial lease	15-dec-96	5.994.717	50	annuïtair	7,00	4.137.085	0	81.365	4.055.720	3.742.278	27	A	54.021	n.v.t.
Totaal						52.722.347	0	2.722.869	49.999.478	36.997.203			2.698.381	

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

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.290.349	6.197.274
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	80.168.688	70.803.202
Persoonsgebonden en - volgende budgetten	116.814	177.583
Opbrengsten Wmo	2.742.160	2.853.447
Overige zorgprestaties	23.865	93.469
Totaal	<u><u>89.341.876</u></u>	<u><u>80.124.975</u></u>

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	161.566	223.777
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	632.823	522.424
Totaal	<u><u>794.389</u></u>	<u><u>746.201</u></u>

13. 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):		
Overig	3.406.014	8.718.292
Totaal	<u><u>3.406.014</u></u>	<u><u>8.718.292</u></u>

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	47.777.892	44.217.565
Sociale lasten	8.490.855	7.234.103
Pensioenpremies	3.965.611	3.551.613
Dotatie personele voorzieningen	651.184	0
Andere personeelskosten	2.450.589	1.824.987
Subtotaal	<u>63.336.131</u>	<u>56.828.268</u>
Personeel niet in loondienst	4.076.057	2.214.920
Totaal personeelskosten	<u><u>67.412.188</u></u>	<u><u>59.043.188</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): 1.231 1.158

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden 1.231 1.158

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is 0 0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.913.453	4.640.735
Totaal afschrijvingen	<u>4.913.453</u>	<u>4.640.735</u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	2.430.794
Totaal	<u>0</u>	<u>2.430.794</u>

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.577.645	5.914.367
Algemene kosten	5.712.432	5.545.440
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.600.512	2.349.257
Onderhoud en energiekosten	3.319.832	2.585.454
Huur en leasing	1.769.012	1.981.071
Totaal overige bedrijfskosten	<u>19.979.433</u>	<u>18.375.589</u>

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	5.539
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>5.539</u>
Rentelasten	-1.395.188	-1.549.870
Resultaat deelnemingen	-21.089	-87.658
Rentelasten Financial Lease	-276.127	-281.452
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.692.404</u>	<u>-1.918.979</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.692.404</u>	<u>-1.913.440</u>

5.1.15 Gebeurtenissen na balansdatum

Op pagina 18 is onder punt 22 een toelichting gegeven op de impact van de corona crisis.

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening d.d. 19 mei 2020 door bestuurders en toezichthouders

Voorzitter Raad van Bestuur

Mevr. J.J. Joppe MSc, MM

.....

Lid Raad van Bestuur

Mevr. Drs G.E. Hommes-Medendorp MBA-h

.....

Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. B. Blanken

.....

Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs C. A. de Groot

.....

Lid Raad van Toezicht

Dhr. Mr. L.P. van den Bosch

.....

Lid Raad van Toezicht

Dhr. IR. B.L.J.M. Durlinger

.....

Lid Raad van Toezicht

Mevr. Dr. M.J.M. van Erp-Adriaansen

.....

Lid Raad van Toezicht

Dhr. M.F.M. Ehlen MSc

.....

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Elde Maasduinen heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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