

Jaarverslaggeving 2018

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon"

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	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	19
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	20
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	30
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	31
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	33
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	38
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	39
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	40
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	46
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
5.2.2	Nevenvestigingen	47
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

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			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	7.712.855	9.227.926
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>7.712.855</u>	<u>9.227.926</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	37.606	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	75.796	150.209
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	4.440.679	1.452.821
Totaal vlottende activa		<u>4.554.081</u>	<u>1.603.030</u>
Totaal activa		<u><u>12.266.936</u></u>	<u><u>10.830.956</u></u>
	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Bestemmingsreserves		427.860	411.852
Bestemmingsfondsen		1.570.341	1.516.693
Algemene en overige reserves		4.604.656	1.267.130
Totaal groepsvermogen		<u>6.603.857</u>	<u>3.196.675</u>
Voorzieningen	11	17.424	10.676
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	4.840.993	6.835.151
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	1.411
Overige kortlopende schulden	13	804.662	787.043
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>804.662</u>	<u>788.454</u>
Totaal passiva		<u><u>12.266.936</u></u>	<u><u>10.830.956</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.709.181	3.486.171
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	26.509	126.645
Overige bedrijfsopbrengsten	18	548.844	521.893
Som der bedrijfsopbrengsten		4.284.534	4.134.709
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.575.498	2.352.592
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	-2.745.352	538.119
Overige bedrijfskosten	23	842.034	795.508
Som der bedrijfslasten		672.180	3.686.219
BEDRIJFSRESULTAAT		3.612.354	448.490
Financiële baten en lasten	24	-205.172	-190.274
RESULTAAT BOEKJAAR		3.407.182	258.216

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve onderhoud	0	49.949
Bestemmingsreserve Wmo	6.455	7.897
Bestemmingsreserve Zvw	59.503	117.640
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	3.699	63.164
Algemene reserve Stichting Woningen	3.337.526	19.565
	3.407.182	258.216

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.612.354	448.490
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	503.420	538.119
- mutaties voorzieningen	11	6.748	-52.090
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		510.168	486.029
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
- vorderingen	7	74.414	33.196
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-39.017	26.272
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	17.618	-122.291
		53.015	-62.823
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.175.537	871.696
Ontvangen interest	24	0	0
Betaalde interest	24	-205.172	-190.274
Ontvangen dividenden	24	0	0
		-205.172	-190.274
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.970.365	681.422
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-389.582	-310.521
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.401.233	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		1.011.651	-310.521
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	-1.994.158	-419.192
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.994.158	-419.192
Mutatie geldmiddelen		2.987.858	-48.291
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	1.452.821	1.501.112
Stand geldmiddelen per 31 december	9	4.440.679	1.452.821
Mutatie geldmiddelen		2.987.858	-48.291

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" is statutair (en feitelijk) gevestigd te Broek op Langedijk, op het adres Boeier 2, KvK-nummer: 41238376.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorg en welzijn aan ouderen.

Protestants Christelijke Stichting voor Woningen voor Ouderen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Broek op Langedijk, op het adres Boeier 2, KvK-nummer: 41240103.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van huisvesting aan ouderen.

Zorginstelling Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" staat aan het hoofd van deze groep te Broek op Langedijk.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Foutherstel

Bij de waardering van woningen is een foutieve allocatie tussen bouwkosten en grondkosten gemaakt.

Daardoor is er in de periode 01 december 2013 tot en met 31 december 2017 te weinig afgeschreven.

Uitmo 2017 was derhalve de boekwaarde van de materiële vaste activa € 41.460 te laag. Deze correctie is rechtstreeks ten laste van het Eigen Vermogen gebracht en gecorrigeerd op de algemene reserve. Hiervoor zijn de vergelijkende cijfers over 2017 aangepast. Het effect van de fout betreft dus een afwaardering van de materiële vaste activa en eigen vermogen zijn € 41.460 lager. en het resultaat is € 41.460 lager

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

Voorziening jubileumverplichtingen

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" 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 de geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Zorgcentrum Horizon.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening van de Protestants Christelijke Stichting voor wonen en zorg, Zorgcentrum Horizon zijn voorts de cijfers verantwoord van de Protestants Christelijke Stichting voor woningen voor ouderen te Broek op Langedijk.

Belastingplicht

De RvT vraagt zich af of er belastingplicht is. Dit is besproken in de vergaderingen van de RvT in het laatste kwartaal 2017 en eerste kwartaal 2018, zie daarvoor de notulen. In een eerder advies, enkele jaren geleden, van een fiscaal jurist wordt bepleit dat er geen belastingplicht is. Voor 2018 wordt deze aanname overgenomen. De RvT wil in 2019 dit advies opnieuw laten opstellen voor de huidige situatie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon".

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting zorgcentrum Horizon heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Er zijn geen indicatoren (intern en extern) op basis waarvan een andere uitkomst van deze berekening wordt verwacht als hij nu zou worden gedaan. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)

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

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" 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 de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 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. De stichting 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. Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijds aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter 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 2019 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Direct toerekenbare kosten (w.o. personeels- en cliëntgebonden kosten) zijn rechtstreeks toegerekend aan het betreffende segment. De indirecte kosten (m.n. overige bedrijfskosten) zijn toegerekend op basis van omzetverhouding.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit vrij besteedbare liquide middelen.

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

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.003.312	8.734.452
Machines en installaties	125.949	203.931
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	583.594	289.543
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	7.712.855	9.227.926

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.227.926	9.455.524
Bij: Investerings	389.582	310.521
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	503.420	538.119
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.401.233	0
Boekwaarde per 31 december	7.712.855	9.227.926

Toelichting:

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

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 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 4.324.706 (2017: EUR 4.324.706) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 4.120.775 (2017: EUR 4.120.775) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Eind 2018 is er vastgoed verkocht aan de Woningbouwvereniging Langedijk, de boekwaarde van deze transitie bedroeg € 1.401.233.

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-1.411	0	-1.411
Financieringsverschil boekjaar				37.606	37.606
Correcties voorgaande jaren	0	0	770	0	770
Betalings/ontvangsten	0	0	641	0	641
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	1.411	37.606	39.017
Saldo per 31 december	0	0	0	37.606	37.606

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	37.606	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	1.411
	37.606	-1.411

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.425.768	3.146.251
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.388.162	3.147.662
Totaal financieringsverschil	37.606	-1.411

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarsteld voor
identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	24.257	49.176
Vorderingen op Woningbouwvereniging Langedijk	0	75.079
Nog te verrekenen budget Wmo en Zvw	0	2.045
Overige vorderingen	51.539	23.909
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>75.796</u>	<u>150.209</u>

Toelichting:
Er is geen voorziening voor oninbaarheid van de debiteuren noodzakelijk.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.440.319	1.452.226
Kassen	360	595
Totaal liquide middelen	<u>4.440.679</u>	<u>1.452.821</u>

Toelichting:
In het saldo bankrekeningen is een bedrag opgenomen ad € 522.275 dat uitstaat op een rendementsrekening. Het saldo van de liquide middelen is nagenoeg volledig opeisbaar. Op 31 december 2018 staat € 150.000 op een derdengelden rekening voor aflossing van de langlopende leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	427.860	361.903
Bestemmingsfondsen	1.570.341	1.566.642
Algemene en overige reserves	4.604.656	1.267.130
Totaal groepsvermogen	6.603.857	3.196.675

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	1.000	0	0	1.000

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	125.012	0	0	125.012
Bestemmingsreserve Wmo	42.901	6.455	0	49.355
Bestemmingsreserve Zvw	193.990	59.503	0	253.492
Totaal bestemmingsreserves	361.903	65.957	0	427.860

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	1.566.642	3.699	0	1.570.341
Totaal bestemmingsfondsen	1.566.642	3.699	0	1.570.341

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 reserves:				
Stichting Woningen	1.267.130	3.337.526	0	4.604.656
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1.267.130	3.337.526	0	4.604.656

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 6.586.880 (2017: € 3.196.675).

Bij de waardering van woningen is een foutieve verdeling tussen bouwkosten en grondkosten gemaakt. Daardoor is er in de periode 01 december 2013 tot en met 31 december 2017 € 41.460 te weinig afgeschreven. De verwerking van het foutenstelsel heeft plaatsgevonden door de algemene reserve 2017 voor deze fout aan te passen. Hierdoor is de algemene reserve gewijzigd van € 1.308.590 naar € 1.267.130.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.407.182	299.676
Totaalresultaat van de instelling	3.407.182	299.676

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.
Gewaarsdijkt voor
identificatiedoeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	10.676	6.748	0	0	17.424
Totaal voorzieningen	10.676	6.748	0	0	17.424

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	17.424
hiervan > 5 jaar	10.676

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubilea

De verslaggevingrichtlijn voor personeelsbeloningen (RJ271) verplicht het treffen van een voorziening jegens personeelsleden voor toekomstige verplichtingen langer dan een jaar.

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

De specificatie is als volgt:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	4.840.993	6.835.151
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	4.840.993	6.835.151

Het verloop is als volgt weer te geven:

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	7.254.343	7.673.535
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.885.855	419.192
Stand per 31 december	5.368.488	7.254.343
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	377.495	419.192
Af: aflossing via derdengeldenrekening	150.000	0
Stand langlopende schulden per 31 december	4.840.993	6.835.151

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	527.495	419.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.840.993	6.835.151
hiervan > 5 jaar	3.331.013	5.158.383

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 nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. In verband met de verkoop van woningen door Stichting Wonen is er een lening ter grootte van €1.436.360 volledig afgelost en is er € 150.000 extra afgelost. Dit geld staat op een derdengeldenrekening en wordt per 01 januari 2019 als aflossing op de leningen verwerkt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	90.931	58.416
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	377.495	419.192
Belastingen en premies sociale verzekeringen	65.897	55.861
Schulden terzake pensioenen	11.642	7.289
Nog te betalen salarissen	20.792	18.161
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:	36.965	36.585
Te betalen interest	23.034	27.298
Vakantiegeld	78.561	75.474
Vakantiedagen	88.295	78.280
Eindejaarsuitkering	11.050	10.487
Totaal overige kortlopende schulden	804.662	787.043

14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

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. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars. Horizon voorziet hierin geen kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542,3 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" 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.

Belastingplicht

Horizon is – ondersteund door het advies van een fiscaal jurist – van mening dat er geen belastingplicht bestaat voor het woningbeheer. Horizon volgt dit nauwlettend en zal zonedig weer een actueel advies opvragen, wanneer daar aanleiding toe is.

Aangegane verplichtingen

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" en Protestants Christelijke Stichting voor Woningen voor Ouderen zijn geen langlopende grote verplichtingen, naast de financiering.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve ultrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 Januari 2018						
- aanschafwaarde	11.789.596	590.195	591.901	0	0	12.971.692
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.055.144	386.264	302.358	0	0	3.743.766
Boekwaarde per 1 Januari 2018	8.734.452	203.931	289.543	0	0	9.227.926
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	25.386	1.392	362.804	0	0	389.582
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	355.293	79.374	68.753	0	0	503.420
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	2.962.413	0	0	0	0	2.962.413
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.561.180	0	0	0	0	1.561.180
per saldo	1.401.233	0	0	0	0	1.401.233
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-1.731.140	-77.982	294.051	0	0	-1.515.071
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	8.852.569	591.587	954.705	0	0	10.398.861
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.849.257	465.638	371.111	0	0	2.686.006
Boekwaarde per 31 december 2018	7.003.312	125.949	583.594	0	0	7.712.855
Afschrijvingspercentage	2% / 4% / 5% / 10%	5% / 10% / 20%	10% / 20%	0,0%	0,0%	0,0%

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Afos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
Triodosbank	2-jul-15	492.261	25	Lineair	1,50%	451.239	0	20.511	430.728	328.173	22	Lineair	20.511	
Triodosbank	31-dec-13	1.000.000	20	Lineair	2,46%	812.500	0	50.000	762.500	512.500	16	Lineair	50.000	borg Wfz / 1)
Triodosbank	1-dec-14	3.000.000	20	Lineair	1,56%	2.550.000	0	150.000	2.400.000	1.650.000	17	Lineair	150.000	borg Wfz / 2)
Triodosbank	1-jul-15	1.675.754	15	Lineair	1,50%	1.436.360	0	1.436.360	0	0	0	Lineair	0	
Triodosbank de	17-jun-13	1.560.000	20	Lineair	4,86%	1.224.244	0	150.984	1.073.260	606.340	16	Lineair	150.984	3)
Triodosbank de	17-jun-13	780.000	20	aflossingsvrij	4,86%	780.000	0	78.000	702.000	234.000	16	nvt	156.000	3)
Totaal						7.254.343	0	1.885.855	5.368.488	3.331.013			527.495	

1) Triodosbank (EUR 1.000.000)

Zie toelichting 5.1.18 Overzicht leningen (enk.)

2) Triodosbank (EUR 3.000.000)

Zie toelichting 5.1.18 Overzicht leningen (enk.)

3) Triodos deel I + II:

Triodos deel 1: een lening van EUR 1.560.000 en een aflossing van EUR 78.984,- per jaar voor een periode van 20 jaar

Triodos deel 2: een aflossingsvrije lening ad EUR 780.000 van 20 jaar

Zekerheden lening Triodosbank deel I + II

Kredietgever en Kredietnemer komen overeen dat als zekerheid voor de betaling van de schuld aan kredietgever, al dan niet bij voorbaat, de volgende pandrechten op de volgende goederen worden gevestigd:

- een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden op grond van alle tegenwoordige en toekomstige rechten van Kredietnemer voortvloeiende uit huur/verhuur;

welke pandrechten hierbij door kredietnemer ten behoeven van Kredietgever worden gevestigd. Kredietgever accepteert hierbij elk pandrecht dat door deze Kredietovereenkomst gevestigd wordt. Deze kredietovereenkomst geldt ook als akte van verpanding.

Overige zekerheidsrechten:

In een aparte akte moeten als zekerheid voor de betaling van de schuld door Kredietnemer de volgende zekerheden aan Kredietgever worden verleend:

a. een eerste recht van hypotheek ad EUR 2.340.000,- ; te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten op de volgende onderpanden:

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wlz

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidi	3.426.538	3.146.251
Subsidies	26.509	126.645
Overige bedrijfsopbrengsten	79.252	74.332
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.532.299</u>	<u>3.347.228</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.421.490	2.200.887
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	341.264	341.309
Overige bedrijfskosten	701.158	623.891
Som der bedrijfslasten	<u>3.463.912</u>	<u>3.166.087</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	68.387	181.141
Financiële baten en lasten	-64.688	-68.028
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.699</u></u>	<u><u>113.113</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve onderhoud	0	49.949
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.699	63.164
	<u><u>3.699</u></u>	<u><u>113.113</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wmo

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten Wmo	74.484	85.454
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>74.484</u>	<u>85.454</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	49.727	59.255
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	18.302	18.302
Som der bedrijfslasten	<u>68.029</u>	<u>77.557</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	6.455	7.897
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>6.455</u></u>	<u><u>7.897</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	6.455	7.897
	<u><u>6.455</u></u>	<u><u>7.897</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Zvw

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	208.159	254.466
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>208.159</u>	<u>254.466</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	104.280	92.450
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	44.376	44.376
Som der bedrijfslasten	<u>148.656</u>	<u>136.826</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	59.503	117.640
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>59.503</u></u>	<u><u>117.640</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Zvw	59.503	117.640
	<u><u>59.503</u></u>	<u><u>117.640</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Woningen

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	499.592	518.984
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>499.592</u>	<u>518.984</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	30.000	24.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-3.086.616	155.351
Overige bedrijfskosten	78.198	156.362
Som der bedrijfslasten	<u>-2.978.418</u>	<u>335.713</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	3.478.010	183.271
Financiële baten en lasten	-140.484	-122.246
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.337.526</u></u>	<u><u>61.025</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene reserves	3.337.526	61.025
	<u><u>3.337.526</u></u>	<u><u>61.025</u></u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz	3.699	113.113
SEGMENT Wmo	6.455	7.897
SEGMENT Zvw	59.503	117.640
SEGMENT Woningen	3.337.526	61.025
	<u>3.407.182</u>	<u>299.676</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>3.407.182</u></u>	<u><u>299.676</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	208.159	365.497
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.425.768	3.146.251
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) correctie 2017	770	0
Opbrengsten Wmo	74.484	85.454
Totaal	<u>3.709.181</u>	<u>3.486.171</u>

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	14.353	12.247
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12.156	3.367
Totaal	<u>26.509</u>	<u>126.645</u>

Toelichting:

Vanaf 2018 wordt de opbrengst 1-lijns verblijf onder de opbrengsten zorgverzekeringswet verantwoord.
Derhalve is voor de vergelijkbaarheid de ELV 2017 ad € 111.031 ook onder de opbrengsten Zvw gepresenteerd.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden	18.517	19.979
Overige opbrengsten	30.735	30.353
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst huur en servicekosten woningen	499.592	471.561
Totaal	<u>548.844</u>	<u>521.893</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.917.106	1.685.007
Sociale lasten	326.814	401.405
Pensioenpremies	151.856	136.546
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	<u>86.382</u>	<u>49.976</u>
Subtotaal	<u>2.482.158</u>	<u>2.272.934</u>
Personeel niet in loondienst	93.340	79.658
Totaal personeelskosten	<u>2.575.498</u>	<u>2.352.592</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	55	50
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>55</u>	<u>50</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Onder de overige personeelskosten is de dotatie aan de voorziening jubileumverplichtingen ad € 6.748 verantwoord (2017: € 369)

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	503.420	496.659
- boekwinst verkoop materiële vaste activa	-3.248.772	0
Totaal afschrijvingen	<u>-2.745.352</u>	<u>496.659</u>

Toelichting:

In 2018 zijn woningen door Stichting Wonen verkocht en hiermee is een boekwinst ter grootte van € 3.248.772 gerealiseerd.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	175.415	174.451
Algemene kosten	311.083	346.750
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	67.060	43.788
Onderhoud en energiekosten	229.449	229.964
Huur en leasing	59.027	186
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	369
Totaal overige bedrijfskosten	<u>842.034</u>	<u>795.508</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	<u>-205.172</u>	<u>-190.274</u>
Subtotaal financiële lasten	-205.172	-190.274
Totaal financiële baten en lasten	<u>-205.172</u>	<u>-190.274</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	21.175	21.590
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.723	3.378
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>23.898</u>	<u>24.968</u>

28. 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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2018 Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon"

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon".

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000. Dit maximum wordt overschreden door de directeur-bestuurder. Door de toepassing van het WNT overgangsrecht wordt deze overschrijding echter gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	H. Westerink
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.184
Beloningen betaalbaar op termijn	9.785
Subtotaal	104.968
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	91.670
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	104.968
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Bestuurder maakt gebruik van de overgangsregeling
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	94.252,00
Beloningen betaalbaar op termijn	9.368,00
Totale bezoldiging 2017	103.620,00

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.
 Gegevens gemaakt voor
 identificatiedoeleinden

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2018 Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg,
Zorgcentrum "Horizon"

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	H. de Groot	W. Smit - Schoon	N.P. Smakman
Funcțiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.999	€ 1.999	€ 1.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.450	€ 10.300	€ 10.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
Totale bezoldiging	€ 2.000	1.999	2.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.992	2.411	1.992
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totale bezoldiging 2017	1.992	2.411	1.992

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C. Ekhart	H.J. Holsappel	H. Schoon
Funcțiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 1.999	€ 2.411	€ 1.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 10.300	€ 10.300	€ 10.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
Totale bezoldiging	1.999	2.411	1.999
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	1.992	1.992
Beloningen betaalbaar op termijn			
Totale bezoldiging 2017	-	1.992	1.992

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	4.635.331	4.614.249
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>4.635.331</u>	<u>4.614.249</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	37.606	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	92.819	172.321
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	1.260.650	1.310.948
Totaal vlottende activa		<u>1.391.075</u>	<u>1.483.269</u>
Totaal activa		<u><u>6.026.406</u></u>	<u><u>6.097.518</u></u>
	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Bestemmingsreserves		427.858	361.901
Bestemmingsfondsen		1.570.341	1.566.642
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>1.999.199</u>	<u>1.929.543</u>
Vorzieningen	11	17.424	10.676
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	3.372.717	3.593.228
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	1.411
Overige kortlopende schulden	13	637.066	562.660
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>637.066</u>	<u>564.071</u>
Totaal passiva		<u><u>6.026.406</u></u>	<u><u>6.097.518</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.709.181	3.486.171
Subsidies	17	26.509	126.645
Overige bedrijfsopbrengsten	18	79.252	74.332
Som der bedrijfsopbrengsten		3.814.942	3.687.148
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.575.498	2.352.592
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	341.264	341.309
Overige bedrijfskosten	23	763.836	686.569
Som der bedrijfslasten		3.680.598	3.380.470
BEDRIJFSRESULTAAT		134.344	306.678
Financiële baten en lasten	24	-64.688	-68.028
RESULTAAT BOEKJAAR		69.656	238.650

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve onderhoud	0	49.949
Bestemmingsreserve Wmo	6.455	7.897
Bestemmingsreserve Zvw	59.503	117.640
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.699	63.164
	69.656	238.650

**5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de geconsolideerde waarderingsgrondslagen. Zie paragraaf 5.1.4.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.928.503	4.120.775
Machines en installaties	125.949	203.931
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	580.879	289.543
Totaal materiële vaste activa	4.635.331	4.614.249
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.614.249	4.882.624
Bij: investeringen	362.346	72.934
Af: afschrijvingen	341.264	341.309
Boekwaarde per 31 december	4.635.331	4.614.249

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.
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 5.1.18.

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-1.411	0	-1.411
Financieringsverschil boekjaar				37.606	37.606
Correcties voorgaande jaren	0	0	770	0	770
Betalingen/ontvangsten	0	0	641	0	641
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	1.411	37.606	39.017
Saldo per 31 december	0	0	0	37.606	37.606

Stadium van vaststelling (per erkenning):

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	37.606	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	1.411
	37.606	-1.411

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.425.768	3.146.251
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.388.162	3.147.662
Totaal financieringsverschil	37.606	-1.411

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	39.480	49.479
Nog te verrekenen budget WMO en ZVW	0	2.045
Overige vorderingen	50.339	23.323
R/C Stichting Woningen	3.000	97.474
Totaal debiteuren en overige vorderingen	92.819	172.321

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.260.290	1.310.353
Kassen	360	595
Totaal liquide middelen	<u>1.260.650</u>	<u>1.310.948</u>

Toelichting:
Zie toelichting geconsolideerde balans.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	427.858	361.901
Bestemmingsfondsen	1.570.341	1.566.642
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	1.999.199	1.929.543

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	1.000	0	0	1.000

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve onderhoud	125.012	0	0	125.012
Bestemmingsreserve Wmo	42.900	6.455	0	49.355
Bestemmingsreserve Zw	193.989	59.503	0	253.492
Totaal bestemmingsreserves	361.901	65.957	0	427.858

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:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.566.642	3.699	0	1.570.341
Totaal bestemmingsfondsen	1.566.642	3.699	0	1.570.341

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	10.676	6.748	0	0	17.424
Totaal voorzieningen	10.676	6.748	0	0	17.424

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	17.424
hiervan > 5 jaar	17.424

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	3.372.717	3.593.228
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	3.372.717	3.593.228

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	3.813.739	4.034.250
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	220.511	220.511
Stand per 31 december	3.593.228	3.813.739
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	220.511	220.511
Stand langlopende schulden per 31 december	3.372.717	3.593.228

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	220.511	220.511
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.372.717	3.593.228
hiervan > 5 jaar	2.490.673	2.711.184

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.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	91.222	47.496
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	220.511	220.511
Belastingen en premies sociale verzekeringen	65.897	55.861
Schulden terzake pensioenen	11.642	7.289
Nog te betalen salarissen	20.792	18.161
Nog te verrekenen budget WMO en ZVW	0	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen accountants en adm. Kosten	13.800	8.091
Nog te betalen interest leningen	15.132	15.512
Overige nog te betalen kosten	20.164	25.498
Vakantiegeld	78.561	75.474
Vakantiedagen	88.295	78.280
Eindejaarsuitkering	11.050	10.487
Totaal overige kortlopende schulden	637.066	562.660

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

14. 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. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markt risico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars. Horizon voorziet hierin geen kredietrisico.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

Belastingplicht

Horizon is – ondersteund door het advies van een fiscaal jurist – van mening dat er geen belastingplicht bestaat voor het woningbeheer. Horizon volgt dit nauwlettend en zal zonnodig weer een actueel advies opvragen, wanneer daar aanleiding toe is.

Aangegane verplichtingen

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" heeft geen langlopende grote verplichtingen.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Anderen vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voornitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	5.418.616	590.195	591.901	0	0	6.600.712
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.297.841	386.264	302.358	0	0	1.986.463
Boekwaarde per 1 januari 2018	4.120.775	203.931	289.543	0	0	4.614.249
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	865	1.392	360.089	0	0	362.346
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	193.137	79.374	68.753	0	0	341.264
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-192.272	-77.982	291.336	0	0	21.082
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	5.419.481	591.587	951.990	0	0	6.963.058
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.490.978	465.638	371.111	0	0	2.327.727
Boekwaarde per 31 december 2018	3.928.503	125.949	580.879	0	0	4.635.331
Afschrijvingspercentage	2% / 5% / 10%	5% / 10% / 20%	10% / 20%	0,0%	0,0%	0,0%

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon"

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld		Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
						31 december 2017	31 december 2018								
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	€	
Triodosbank	2-jul-15	492.261	25	Lineair	1,50%	451.239	430.728	0	20.511	328.173	328.173	22	lineair	20.511	
Triodosbank	31-dec-13	1.000.000	20	Lineair	2,46%	812.500	762.500	0	50.000	512.500	512.500	16	lineair	50.000	borg w/z
Triodosbank	1-dec-14	3.000.000	20	Lineair	1,56%	2.550.000	2.400.000	0	150.000	1.650.000	1.650.000	17	lineair	150.000	borg w/z
Totaal						3.813.739	3.593.228	0	220.511	2.490.673	2.490.673			220.511	

De lening van de ING bank is overgeheveld naar de Triodosbank, met dezelfde voorwaarde die waren gesteld bij de ING Bank. Vanaf 01-10-2015 wordt de rente maandelijks betaald in plaats van per jaar.

Zekerheden lening Triodosbank EUR 1.000.000,-:

- de nakoming van de betalingsverplichting van geldnemer voortvloeiend uit deze overeenkomst door de Stichting zal worden geborgd (Wfz);
- tot meerdere zekerheid voor de nakoming van de betalingsverplichting van de Stichting jegens onder andere geldgever, de Staat der Nederlanden zich bij overeenkomst jegens onder andere jegens geldgever heeft verbonden aan de Stichting een bedrag in contanten ter beschikking te stellen alsmede renteloze leningen te verstrekken op de wijze en onder andere omstandigheden als in die overeenkomst is bepaald, teneinde te allen tijde liquiditeitskortoren bij de Stichting te voorkomen

Zekerheden lening Triodosbank EUR 3.000.000,-:

- de nakoming van de betalingsverplichting van geldnemer voortvloeiend uit deze overeenkomst door de Stichting zal worden geborgd (Wfz);
- tot meerdere zekerheid voor de nakoming van de betalingsverplichting van de Stichting jegens onder andere geldgever, de Staat der Nederlanden zich bij overeenkomst jegens onder andere jegens geldgever heeft verbonden aan de Stichting een bedrag in contanten ter beschikking te stellen alsmede renteloze leningen te verstrekken op de wijze en onder andere omstandigheden als in die overeenkomst is bepaald, teneinde te allen tijde liquiditeitskortoren bij de Stichting te voorkomen

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wlz

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	3.426.538	3.146.251
Subsidies	26.509	126.645
Overige bedrijfsopbrengsten	79.252	74.332
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.532.299</u>	<u>3.347.228</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.421.490	2.200.887
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	341.264	341.309
Overige bedrijfskosten	701.158	623.891
Som der bedrijfslasten	<u>3.463.912</u>	<u>3.166.087</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	68.387	181.141
Financiële baten en lasten	-64.688	-68.028
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.699</u></u>	<u><u>113.113</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.699	113.113
	<u><u>3.699</u></u>	<u><u>113.113</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wmo

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	74.484	85.454
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>74.484</u>	<u>85.454</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	49.727	59.255
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	18.302	18.302
Som der bedrijfslasten	<u>68.029</u>	<u>77.557</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	6.455	7.897
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>6.455</u></u>	<u><u>7.897</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	6.455	7.897
	<u><u>6.455</u></u>	<u><u>7.897</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Zvw

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	208.159	254.466
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>208.159</u>	<u>254.466</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	104.280	92.450
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	44.376	44.376
Som der bedrijfslasten	<u>148.656</u>	<u>136.826</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	<u>59.503</u>	<u>117.640</u>
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>59.503</u></u>	<u><u>117.640</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Zvw	59.503	117.640
	<u><u>59.503</u></u>	<u><u>117.640</u></u>

Protestants voor de Gezondheidszorg B.V.
 Gewaarsdeld voor
 identificatiedoelinden

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT Wiz	3.699	113.113
SEGMENT Wmo	6.455	7.897
SEGMENT Zvw	59.503	117.640
	<u>69.656</u>	<u>238.650</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>69.656</u></u>	<u><u>238.650</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	208.159	254.466
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.425.768	3.146.251
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	770	0
Opbrengsten Wmo	74.484	85.454
Totaal	<u>3.709.181</u>	<u>3.486.171</u>

17. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	0	111.031
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	14.353	12.247
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12.156	3.367
Totaal	<u>26.509</u>	<u>126.645</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden	18.517	19.979
Overige opbrengsten	30.735	30.353
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Doorberekende personeelskosten	30.000	24.000
Totaal	<u>79.252</u>	<u>74.332</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.917.106	1.779.402
Sociale lasten	326.814	307.010
Pensioenpremies	151.856	136.546
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	86.382	49.976
Subtotaal	<u>2.482.158</u>	<u>2.272.934</u>
Personeel niet in loondienst	93.340	79.658
Totaal personeelskosten	<u><u>2.575.498</u></u>	<u><u>2.352.592</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Algemeen beheer	5	3,59
Bewonersgebonden functies	43	39,01
Hotelmatige functies	7	7,32

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>54,50</u>	<u>49,92</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

	0	0
--	---	---

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	341.264	341.309
Totaal afschrijvingen	<u>341.264</u>	<u>341.309</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	175.415	174.451
Algemene kosten	268.814	214.461
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	70.630	46.058
Onderhoud en energiekosten	189.950	203.621
Huur en leasing	59.027	47.609
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	369
Totaal overige bedrijfskosten	<u>763.836</u>	<u>686.569</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-64.688	-68.028
Subtotaal financiële lasten	<u>-64.688</u>	<u>-68.028</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-64.688</u></u>	<u><u>-68.028</u></u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" en Protestants Christelijke Stichting voor Woningen voor Ouderen heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

De raad van toezicht van Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" en Protestants Christelijke Stichting voor Woningen voor Ouderen heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het getrouwe beeld van de jaarrekening materieel beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
H. Westerink (RvB)

W.G.
H. de Groot (RvT)

W.G.
W. Smit - Schoon (RvT)

W.G.
N.P. Smakman (RvT)

W.G.
H.J. Holsappel (RvT)

W.G.
H. Schoon (RvT)

W.G.
K. Ekhart (RvT)

W.G.
W. Meijer (RvT)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Protestants Christelijke Stichting voor Wonen en Zorg, Zorgcentrum "Horizon" heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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