

Jaarrekening 2018

Stichting Zorgcentrum Oranjehof

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening 2018

1.1	Balans per 31 december 2018	1
1.2	Resultatenrekening over 2018	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	14
1.8	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	17
1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	19
2.2	Nevenvestigingen	19
2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	19

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	65.254	60.919
Totaal vaste activa		<u>65.254</u>	<u>60.919</u>
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	140.387	122.899
Liquide middelen	3	223.690	211.908
Totaal viottende activa		<u>364.077</u>	<u>334.808</u>
Totaal activa		<u><u>429.331</u></u>	<u><u>395.727</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	290.208	280.814
Totaal eigen vermogen		<u>290.208</u>	<u>280.814</u>
Voorzoningen	5	6.369	5.755
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	132.754	109.158
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>132.754</u>	<u>109.158</u>
Totaal passiva		<u><u>429.331</u></u>	<u><u>395.727</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	615.588	590.519
Subsidies	9	110.390	94.657
Overige bedrijfsopbrengsten	10	293.206	300.632
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.019.184</u>	<u>985.808</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	643.803	586.318
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	14.418	17.057
Overige bedrijfskosten	13	351.568	356.869
Som der bedrijfslasten		<u>1.009.789</u>	<u>960.244</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.394	25.563
Financiële baten en lasten	14	0	24
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>9.394</u></u>	<u><u>25.588</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Algemene / overige reserves		<u>9.394</u>	<u>25.588</u>
		<u><u>9.394</u></u>	<u><u>25.588</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		9.394		25.563
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14.418		17.057	
- mutaties voorzieningen	614		477	
		<u>15.032</u>		<u>17.534</u>
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-17.488		-38.881	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	23.596		-26.348	
		<u>6.108</u>		<u>-65.229</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>30.534</u>		<u>-22.132</u>
Ontvangen interest	0		24	
		<u>0</u>		<u>24</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>30.534</u>		<u>-22.108</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-18.753		-8.180	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-18.753</u>		<u>-8.180</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>11.781</u>		<u>-30.288</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		211.908		242.197
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>223.690</u>		<u>211.908</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>11.781</u>		<u>-30.288</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorgcentrum Oranjehof is statutair (en feitelijk) gevestigd te Elspeet, op het adres Staverdenseweg 34. De belangrijkste activiteiten zijn welzijn en WMO/WLZ (begeleiding).

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.

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen 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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 Stichting Zorgcentrum Oranjehof 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Zorgcentrum Oranjehof.

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen : 10 %.
- Installaties : 10 % of 20 %.
- Inventaris: 10 %.
- Automatisering: 33,33 %.

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.

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 vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 nominale 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 4%.

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.

1.4.2 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties 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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Zorgcentrum Oranjehof 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 Zorgcentrum Oranjehof. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgcentrum Oranjehof betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In april 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Als de beleidsdekkingsgraad tot eind 2020 onder deze grens blijft, moet PFZW de pensioenen verlagen. Zorgcentrum Oranjehof 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. Zorgcentrum Oranjehof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat 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.

1.4.3 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4.4 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen	16.999	17.629
Installaties	27.911	28.375
Inventaris	20.342	10.634
Automatisering	2	4.281
Totaal materiële vaste activa	<u><u>65.254</u></u>	<u><u>60.919</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	60.919	69.796
Bij: investeringen	18.753	8.180
Af: afschrijvingen	14.418	17.057
Boekwaarde per 31 december	<u><u>65.254</u></u>	<u><u>60.919</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	55.430	51.495
Vooruitbetaalde bedragen	11.627	10.473
Nog te ontvangen bedragen	73.330	60.932
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>140.387</u></u>	<u><u>122.899</u></u>

Toelichting:

Het bedrag bij Vooruitbetaalde bedragen is hoger dan in 2017 vanwege een hogere factuur van Interpolis (2,3K) en de peremie Sovib voor 2019 (7K).

Het bedrag bij Nog te ontvangen bedragen is inclusief een lagere afrekening Norschoten (7,8K), beëindiging opbrengst WZU in okt 2017 (8,5K) en vordering op St. Vrienden (26K)

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rekening courant Rabobank	21.970	21.364
Bedrijfsspaarrekening	201.313	189.289
Kas	406	1.255
Totaal liquide middelen	<u><u>223.690</u></u>	<u><u>211.908</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	290.208	280.814
Totaal eigen vermogen	<u>290.208</u>	<u>280.814</u>

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	280.814	9.394	0	290.208
Totaal algemene en overige reserves	<u>280.814</u>	<u>9.394</u>	<u>0</u>	<u>290.208</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	5.756	1.330	717	0	6.369
Totaal voorzieningen	<u>5.756</u>	<u>1.330</u>	<u>717</u>	<u>0</u>	<u>6.369</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	840
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.529
hiervan > 5 jaar	5.472

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverlichtingen is gevormd voor het egaliseren van de verplichting de medewerker een uitkering uit te betalen voor een dienstjubileum. De totale voorziening dient op het nivo van € 443,47 per fte per einde van het jaar te zijn.

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	24.059	15.163
Belastingen en premies sociale verzekeringen	13.338	12.255
Reservering eindejaarsuitkering	2.613	2.625
Schulden terzake pensioenen	2.341	-211
Nog te betalen salarissen	114	754
Vooruitontvangen opbrengsten	1.067	0
Vakantiegeld	22.089	20.076
Verlofuren	48.183	36.571
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	18.950	21.925
Totaal overige kortlopende schulden	<u>132.754</u>	<u>109.158</u>

Toelichting:

Het bedrag bij Crediteuren is hoger vanwege een hogere factuur van De Landing (3,7K) en Noschoten (3,1K).

Verlofuren is toegenomen met € 12K vanwege ziekte bij hoog ingeschaald personeel met hoog dienstverbandpercentage.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft een huurovereenkomst afgesloten met Stichting Omnia Wonen voor de huur van het verzorgingshuis te Elspeet. De huurovereenkomst heeft een looptijd van 1 juni 2014 tot en met 31 mei 2020. De huurprijs voor 2018 bedroeg € 87.269.

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.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen	Installaties	Inventaris	Automatisering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	18.889	75.437	20.670	27.305	142.301
- cumulatieve afschrijvingen	1.260	47.062	10.036	23.024	81.382
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>17.629</u>	<u>28.375</u>	<u>10.634</u>	<u>4.281</u>	<u>60.919</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	6.568	12.185	0	18.753
- afschrijvingen	630	7.032	2.477	4.279	14.418
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	10.034	4.099	3.322	17.455
.cumulatieve afschrijvingen	0	10.034	4.099	3.322	17.455
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-630</u>	<u>-464</u>	<u>9.708</u>	<u>-4.279</u>	<u>4.335</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	18.889	71.971	28.756	23.983	143.599
- cumulatieve afschrijvingen	1.890	44.060	8.414	23.981	78.345
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>16.999</u>	<u>27.911</u>	<u>20.342</u>	<u>2</u>	<u>65.254</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	10,0%	33,33%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Dagactiviteiten (via Norschoten)	308.970	259.585
Subsidieregeling 1e lijns verblijf (via Norschoten)	9.367	20.591
Woonzorg Unie Veluwe	0	8.548
Opbrengst VG	50.226	50.302
Stichting Philadelphia (GGZ)	7.720	5.675
Opbrengsten WMO	231.116	231.756
Overige opbrengsten zorgprestaties	8.190	14.063
Totaal	<u>615.588</u>	<u>590.519</u>

Toelichting:

De productie dagactiviteit van Norschoten is gestegen maar de subsidieregeling ELV is gestopt per 1-6-2018.

De opbrengst via Woonzorg Unie Veluwe is gestopt in oktober 2017

9. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Welzijn (Gemeente Nunspeet)	30.757	30.873
Welzijn; vrijwilligerscoördinator (Gemeente Nunspeet)	34.000	17.840
Ministerie van VWS (Stageplaatsen zorg)	0	2.456
WOC (Gemeente Nunspeet)	35.183	42.500
Project zorgmijders	5.191	0
Subsidie op loonkosten	5.259	988
Totaal	<u>110.390</u>	<u>94.657</u>

Toelichting:

Projectsubsidie voor vrijwilligerscoördinator nu voor een heel jaar.

Er zijn in 2018 geen stagiaires geweest.

Subsidie WOC: er moest een bedrag over 2017 worden terugbetaald van € 4.817

Project Zorgmijders is een nieuw project (per 01-01-2018) voor max. € 22.000 per jaar voor 300 uur.
Dit bedrag is beschikbaar voor alle welzijnsorganisaties in Nunspeet.

Subsidie op loonkosten nu hoger omdat dit nu twee medewerkers betreft en in 2017 vier maand voor 1 medewerker.
Er waren dit jaar geen stagiaires waarvoor subsidie werd ontvangen.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

10. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Maaltijden thuis bezorgd	165.864	174.118
Overige diensten, incl. open tafel	83.558	82.653
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Huur	43.783	43.862
Totaal	<u><u>293.206</u></u>	<u><u>300.632</u></u>

Toelichting:

Het aantal thuisbezorgde maaltijden buiten Elspeet is met ca. 10% afgenomen.

Overige diensten: Opbrengst Maaltijden in Oranjehof komt 4K lager uit en de opbrengst van de toko is ook 4K lager.
De bijdrage dagbehandeling is 8K hoger omdat hiermee in oktober 2017 is gestart met 1 client en er nu meer cliënten zijn.

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	483.860	447.484
Sociale lasten	73.217	70.316
Pensioenpremies	34.978	31.938
Andere personeelskosten:		
Premie ziektekostenverzekering	18.697	15.955
Uitkering ziektekostenverzekering	-21.617	-18.015
Reiskosten	6.156	5.106
Geschenken vrijwilligers	12.335	11.678
Dotatie verlofuren	12.257	468
Overig	8.496	9.720
Subtotaal	<u>628.378</u>	<u>574.649</u>
Personeel niet in loondienst	15.426	11.669
Totaal personeelskosten	<u><u>643.803</u></u>	<u><u>586.318</u></u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	1,95	1,93
Verzorging	6,16	5,08
Voedingsdienst	5,54	5,19
Huishouding	0,56	0,66
Activiteitenbegeleiding	0,15	0,50
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>14,36</u>	<u>13,36</u>
 Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In de personele kosten is een toename te zien vanwege 1 FTE extra zoals begroot.

Dotatie verlofuren hoger vanwege een toename bij verzorging en voedingsdienst.

Personeel niet in loondienst is hoger vanwege meer inzet keukenpersoneel.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	14.418	17.057
Totaal afschrijvingen	<u>14.418</u>	<u>17.057</u>

Toelichting:
 Voor een nadere toelichting zie het mutatieoverzicht onder 1.6.

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	162.463	168.231
Algemene kosten	62.591	63.990
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.053	6.066
Onderhoud en energiekosten	33.192	32.950
Huur en leasing	87.269	85.632
Totaal overige bedrijfskosten	<u>351.568</u>	<u>356.869</u>

Toelichting:
 Dotaties en vrijval voorziening betreft een dotatie aan de voorziening jubilea.

14. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	24
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>24</u>

15. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	2.605	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.175	3.025
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	7.260
Totaal honoraria accountant	<u>4.780</u>	<u>10.285</u>

1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	C.G. de Visser
1 Functie (functienaam)	Directeur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.932
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.901
8 Totaal bezoldiging	68.833

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 103.000

Vergelijkende cijfers 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	60.163
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.734
5 Totaal bezoldiging	65.897

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 99.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer E. van Asselt	Voorzitter AB en DB
De heer G. Olthuis	Tweede voorzitter AB en DB
De heer R. van den Brink	Penningmeester DB
Mevrouw F.G. Frens	Secretaresse DB
De heer P. Vos	Lid AB
De heer J. van den Hoorn	Lid AB
De heer A.G. Kuijt	Lid AB
De heer J.A. Jobse	Lid AB

Toelichting

Het bestuur heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Zorgcentrum Oranjehof een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de directie van € 103.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directie.

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

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het algemeen bestuur van Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 juni 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

n.v.t.

Ondertekening door bestuurders

W.G.
Dhr. E. van Assell

W.G.
Mevr. F.G. Frens

W.G.
Dhr. R. van de Brink

2. OVERIGE GEGEVENS

2. OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Zorgcentrum Oranjehof om daarmee haar doel te verwezenlijken.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcentrum Oranjehof heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan het bestuur van Stichting Zorgcentrum Oranjehof

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Zorgcentrum Oranjehof te Elspeet beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de resultatenrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgcentrum Oranjehof per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Dordrecht, 29 mei 2019

Verstegen accountants en belastingadviseurs,

was getekend,
drs. J. de Groot RA MPA