

Stichting WVO Zorg
Vlissingen

Rapport inzake: Financiële jaarverslaggeving 2018

24 mei 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	21
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	22

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Nevenvestigingen	33
5.2.2	Controleverklaring	34

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	54.200.506	54.718.134
Financiële vaste activa	2	4.250	18.750
Totaal vaste activa		<u>54.204.756</u>	<u>54.736.884</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	9.737	10.085
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	206.642	357.131
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	34.187	180.403
Debiteuren en overige vorderingen	6	4.023.738	4.925.591
Liquide middelen	7	47.014.838	43.249.822
Totaal vlottende activa		<u>51.289.142</u>	<u>48.723.032</u>
Totaal activa		<u><u>105.493.898</u></u>	<u><u>103.459.916</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	48.010	48.010
Bestemmingsfondsen		45.475.066	43.774.254
Algemene en overige reserves		14.507.326	14.359.178
Totaal eigen vermogen		<u>60.030.402</u>	<u>58.181.442</u>
Vorzieningen	9	16.982.445	13.392.437
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	18.059.135	19.184.346
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	5	-	-
Overige kortlopende schulden	11	10.421.916	12.701.691
Totaal passiva		<u><u>105.493.898</u></u>	<u><u>103.459.916</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	51.031.914	46.312.097
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	15	510.590	1.846.969
Overige bedrijfsopbrengsten	16	4.669.700	4.305.931
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>56.212.204</u>	<u>52.464.997</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	17	37.487.134	34.821.308
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	3.672.640	2.619.506
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	19	3.199.937	6.470.619
Overige bedrijfskosten	20	9.690.644	6.916.680
Som der bedrijfslasten		<u>54.050.355</u>	<u>50.828.113</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.161.849	1.636.884
Financiële baten en lasten	21	-312.889	-312.966
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.848.960</u>	<u>1.323.918</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve subsidie Welzijn gemeente Vlissingen		-809	214
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.701.621	743
Algemene / overige reserves		148.148	1.322.961
		<u>1.848.960</u>	<u>1.323.918</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.161.849		1.636.884
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.068.382		7.169.373		
- mutaties voorzieningen	<u>3.590.008</u>		<u>1.464.339</u>		
			7.658.390		8.633.712
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	348		-2.463		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	150.489		133.189		
- vorderingen	901.853		690.622		
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	146.216		-232.323		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-2.441.580</u>		<u>-3.506.428</u>		
			<u>-1.242.674</u>		<u>-2.917.403</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			8.577.565		7.353.193
Ontvangen interest	138.835		124.106		
Betaalde interest	-451.724		-437.072		
Buitengewoon resultaat	-		-		
			<u>-312.889</u>		<u>-312.966</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>8.264.676</u>		<u>7.040.227</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	-3.561.174		-19.372.892		
Desinvesteringen materiële vaste activa	10.420		-		
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-		
Nieuw opgenomen leningen u/g	-500		-		
Aflossing leningen u/g	15.000		15.000		
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.536.254		-19.357.892
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	-		14.849.800		
Aflossing langlopende schulden	<u>-963.406</u>		<u>-301.675</u>		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-963.406		14.548.125
Mutatie geldmiddelen			<u>3.765.016</u>		<u>2.230.460</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			43.249.822		41.019.362
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>47.014.838</u>		<u>43.249.822</u>
Mutatie geldmiddelen			3.765.016		2.230.460

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting WVO Zorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vlissingen, op het adres Vredehoflaan 370, 4382 CJ. De belangrijkste activiteiten zijn verpleeg- en verzorgingshuiszorg en thuiszorg.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

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.

Verbonden rechtspersonen

Ten behoeve van de nieuwbouw op het Scheldeterrein heeft Stichting WVO Zorg in 2013 de Stichting Beheer Zorgvoorziening Scheldekwardier opgericht.

Grondslagen WNT

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

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

Voor een overzicht van de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de verloopoverzichten materiële vaste activa in 5.1.6.

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.

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen (vervolg)

Stichting WVO Zorg beschikt over vastgoed waar voornamelijk zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hiervoor was een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) van toepassing, waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg, is (zie ook NBA wijzer 2 van 24 oktober 2011) geconcludeerd dat er sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan heeft Stichting WVO Zorg overeenkomstig RJ 121 getoetst of de boekwaarde kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Dit is gebeurd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden. De volgende belangrijkste veronderstellingen zijn hierbij gehanteerd:

- een levensduur van het vastgoed van 30 jaar;
- uit de begroting afgeleide kasstromen tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012 - 2017.
- vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden.
- een disconteringsvoet van 4,65%, zijnde het gewenste rendement op het vermogen.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van verkrijgingsprijs.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

Voorzeningen (algemeen)

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

- Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud dient ter egalisering van de onderhoudskosten van de gebouwen en installaties. De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De werkelijke onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening

- Voorziening onrendabele top nieuwbouw

Voor extra kosten voor de nieuwbouw aan het Oranjeplein in Oost-Souburg is een voorziening getroffen.

- Voorziening 2e ziektejaar

De voorziening 2e ziektejaar is berekend voor de werknemers die arbeidsongeschikt zijn op de balansdatum. De voorziening is berekend op basis van de te verwachten te betalen bezoldiging en transitievergoeding aan de arbeidsongeschikte werknemers. De bezoldiging is 70% van de loonkosten over het 2e jaar van ziekte inclusief sociale lasten. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

- Voorziening jubileumuitkeringen

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 1,25%.

- Voorziening ORT

Dit betreft een voorziening voor de kosten die voortvloeien uit de in 2016 afgesloten cao, waarin is afgesproken dat over de jaren 2012-2016 ORT wordt vergoed over het genoten wettelijk verlof, voor zover daar nog geen voor akkoord getekende overeenkomst van de medewerker retour ontvangen is.

- Voorziening basispakket onderhoud studentenhuisvesting

Deze voorziening wordt gevormd vanuit de servicekosten van de studentenhuisvesting ten behoeve van toekomstig klein onderhoud.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten. Het resultaat op de prestaties kon op balansdatum op betrouwbare wijze worden geschat. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

5.1.4 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.

Pensioenen

Stichting WVO Zorg 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 WVO Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. WVO Zorg 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.

Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om een reserve aan te houden. Die reserve is bedoeld om tegenvallers en moeilijke economische omstandigheden op te kunnen vangen. PFZW moet minimaal een beleidsdekkingsgraad van 104,3% hebben. Het is niet toegestaan om daar langer dan 5 jaar onder te zitten. Als dat toch gebeurt, moet het pensioenfonds de pensioenen verlagen.

PFZW is volgens de spelregels pas financieel gezond bij een dekkingsgraad van ruim 124%. Vanaf dat moment kan PFZW de pensioenen volledig laten meegroeien met de stijgende prijzen (indexeren). Vanaf een beleidsdekkingsgraad van 110% mag PFZW de pensioenen gedeeltelijk laten groeien. De beleidsdekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) is in het vierde kwartaal van 2018 gedaald van 101,5% naar 101,3%. De actuele dekkingsgraad is gedaald van 103,4% naar 97,5%. De waarde van de beleggingen is in 2018 tot en met december gestegen van € 197,2 miljard naar € 199,0 miljard.

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.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.947.578	27.004.337
Machines en installaties	16.910.662	18.079.703
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.119.191	4.891.474
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	695.776	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	4.527.299	4.742.620
Totaal materiële vaste activa	<u><u>54.200.506</u></u>	<u><u>54.718.134</u></u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	54.718.134	39.247.659
Bij: herrubricering beginbalans	112.996	-
Bij: investeringen	3.448.178	43.734.936
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	3.672.640	2.619.506
Af: bijzondere waardeverminderingen	395.742	4.549.867
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	10.420	-
Af: activering materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	-	21.095.088
Af: voorziening materiële vaste activa	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>54.200.506</u></u>	<u><u>54.718.134</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering betreft de onrendabele top van de nieuwbouw Scheldehof en De Zoute Viever.

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige vorderingen	4.250	18.750
Totaal financiële vaste activa	<u>4.250</u>	<u>18.750</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.750	33.750
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	500	-
Ontvangen aflossing leningen	-15.000	-15.000
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>4.250</u>	<u>18.750</u>

Toelichting:

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

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 3.750,- een looptijd korter dan 1 jaar.

De verstrekte lening van € 500,- betreft een certificaatlening aan Volkstuinvereniging Levenslust in de vorm van 10 waardecertificaten van elk € 50. Vanaf 2020 zal jaarlijks minimaal 10% van het totaalbedrag aan uitgegeven certificaten worden uitgeloot ter aflossing van de lening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voorraad emballage	9.737	10.085
Totaal voorraden	<u>9.737</u>	<u>10.085</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	206.642	357.131
Totaal onderhanden werk	<u>206.642</u>	<u>357.131</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	180.403		180.403
Financieringsverschil boekjaar		34.187	34.187
Correcties voorgaande jaren	13.916		13.916
Betalingen/ontvangsten	-194.319		-194.319
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-180.403</u>	<u>34.187</u>	<u>-146.216</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>34.187</u>	<u>34.187</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	34.187	180.403
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>34.187</u>	<u>180.403</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	35.992.024	32.516.961
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	35.957.837	32.336.558
Totaal financieringsverschil	<u>34.187</u>	<u>180.403</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	245.425	455.118
Nog te ontvangen gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	604.559	670.502
Vooruitbetaalde bedragen	365.885	774.096
Nog te ontvangen bedragen	2.807.869	3.025.875
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.023.738</u>	<u>4.925.591</u>

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	47.011.493	43.245.866
Kassen	3.345	3.956
Totaal liquide middelen	<u>47.014.838</u>	<u>43.249.822</u>

Toelichting:

In de liquide middelen is een wachttijddeposito van € 10.000.000 inbegrepen. Dit betreft een doorlopend wachttijd deposito met een wachttijdbeperking van 31 dagen. Daarnaast is € 15.081.774,= beschikbaar in bouwdepots. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	48.010	48.010
Bestemmingsfondsen	45.475.066	43.774.254
Algemene en overige reserves	<u>14.507.326</u>	<u>14.359.178</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>60.030.402</u></u>	<u><u>58.181.442</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	48.010	-	-	48.010
Totaal kapitaal	<u>48.010</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48.010</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Egalisatierekening subsidie welzijnsactiviteiten Gemeente Vlissingen	7.843	-809	-	7.034
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten	43.766.411	1.701.621	-	45.468.032
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.774.254</u>	<u>1.700.812</u>	<u>-</u>	<u>45.475.066</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	14.359.178	148.148	-	14.507.326
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.359.178</u>	<u>148.148</u>	<u>-</u>	<u>14.507.326</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

Het bestemmingsfonds welzijnsactiviteiten is gevormd met subsidiemiddelen van de gemeente Vlissingen. Dit fonds dient te worden gebruikt om de eigen bijdrage van de deelnemers aan activiteiten geleidelijker te verhogen, teneinde te komen tot een kostendekkend aanbod van activiteiten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	5.268.467	1.591.934	202.361	496.695	6.161.345
Voorziening onrendabele top nieuwbouw	6.281.301	3.199.937	395.742	-	9.085.496
Voorziening 2e ziektejaar	870.000	354.416	357.416	-	867.000
Voorziening jubileumuitkeringen	592.000	49.719	24.719	-	617.000
Voorziening ORT	380.669	-	1.218	139.984	239.467
Voorziening basispakket onderhoud studentenhuisvesting	-	12.802	665	-	12.137
Totaal voorzieningen	13.392.437	5.208.808	982.121	636.679	16.982.445

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.882.733
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	15.099.712
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	582.263

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening dient ter egalisering van de onderhoudskosten van de gebouwen en installaties. De uitgaven van groot onderhoud worden in mindering gebracht op de voorziening. De toevoeging is gebaseerd op het Lange Termijn Onderhouds Plan (LTOP).

Voorziening onrendabele top nieuwbouw

Deze voorziening betreft extra kosten i.v.m. de vernieuwing van het verzorgingshuis De Zoute Viever. In 2018 is deze voorziening verhoogd. Het saldo, per balansdatum, van de rekening onderhanden werk vernieuwing verzorgingshuis De Zoute Viever, is ten laste van de voorziening gebracht en opgenomen onder onttrekkingen.

Voorziening 2e ziektejaar

De voorziening 2e ziektejaar betreft een voorziening die is getroffen voor de in de toekomst te betalen bezoldiging en transitievergoeding aan medewerkers die op de balansdatum arbeidsongeschikt zijn. De bezoldiging is 70% van de loonkosten over het 2e jaar van ziekte inclusief sociale lasten.

Voorziening jubileumuitkeringen

Deze voorziening is getroffen voor jubileumuitkeringen bij 12,5-jarig, 25-jarig en 40-jarig dienstverband en een gratificatie bij het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd. De voorziening is aangepast naar de actuele stand van zaken.

Voorziening ORT

Dit betreft een voorziening voor de kosten die voortvloeien uit de in 2016 afgesloten cao, waarin is afgesproken dat over de jaren 2012-2016 ORT wordt vergoed over het genoten wettelijk verlof.

Voorziening basispakket onderhoud studentenhuisvesting

Deze voorziening wordt gevormd vanuit de servicekosten van de studentenhuisvesting ten behoeve van toekomstig klein onderhoud.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	18.059.135	19.184.346
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>18.059.135</u>	<u>19.184.346</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	19.986.022	5.437.897
Bij: nieuwe leningen	-	14.849.800
Af: aflossingen	963.406	301.675
Stand per 31 december	<u>19.022.616</u>	<u>19.986.022</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	963.481	801.676
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>18.059.135</u>	<u>19.184.346</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	963.481	801.676
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	18.059.135	19.184.346
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.204.406	15.329.876

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

11. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	2.712.065	1.558.224
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	963.481	801.676
Belastingen en sociale premies	762.851	658.609
Schulden terzake pensioenen	182.122	182.882
Nog te betalen salarissen	65.504	47.373
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.386.541	1.236.745
Vakantiedagen	2.297.054	2.619.139
Overige schulden	77.593	67.046
Nog te betalen kosten	1.686.459	4.995.354
Vooruitontvangen opbrengsten	288.246	534.643
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.421.916</u>	<u>12.701.691</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. 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 deze 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.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De leningen van de Gemeente Vlissingen zijn rentevast tot het einde van de looptijd, de lening van de BNG is rentevast tot 2024. De leningen bij de Rabobank, zoals vermeld in de bijlage langlopende schulden, zijn rentevast tot resp. maart 2022, maart 2021 en januari 2027.

Reële waarde

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

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

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. WVO Zorg 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.

Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is huurder van de zorginfrastructuur Nieuw Bachtenpoorte. Er is een huurovereenkomst voor 20 jaar afgesloten, die is ingegaan op 01-02-2004. De maandelijkse huurtermijn bedraagt € 3.182,=.

De stichting is huurder van de zorginfrastructuur Getij. Er is een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd afgesloten, met een opzegtermijn van 1 jaar. De maandelijkse huurtermijn bedraagt € 3.048,=.

De stichting is huurder van de zorginfrastructuur Schutterijstraat. Er is een huurovereenkomst voor 10 jaar afgesloten, die is ingegaan op 01-05-2009. De maandelijkse huurtermijn bedraagt € 4.129,=. Vanwege het beëindigen van de activiteiten op deze locatie, zijn de verschuldigde huurtermijnen vanaf 19-06-2018 tot einde contract in 2019 ten laste van het resultaat gebracht. In verband met andere activiteiten wordt overwogen de huurovereenkomst toch te verlengen. Hierover wordt onderhandeld met de woningcoöperatie L'escout.

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

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	59.062.045	27.835.872	10.503.483	1.918.700	9.435.455	108.755.555
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	32.057.708	9.756.169	5.612.009	1.918.700	4.692.835	54.037.421
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>27.004.337</u>	<u>18.079.703</u>	<u>4.891.474</u>	<u>-</u>	<u>4.742.620</u>	<u>54.718.134</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.086.543	25.875	1.357.238	978.522	-	3.448.178
- herrubricering beginbalans	-	-	-	112.996	-	112.996
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.143.302	1.194.916	1.119.101	-	215.321	3.672.640
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	395.742	-	395.742
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	17.251	-	-	17.251
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	17.251	-	-	17.251
<i>- in boekjaar geactiveerde onderhanden projecten</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	193.379	-	-	193.379
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	182.959	-	-	182.959
per saldo	-	-	10.420	-	-	10.420
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-56.759</u>	<u>-1.169.041</u>	<u>227.717</u>	<u>695.776</u>	<u>-215.321</u>	<u>-517.628</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	60.148.588	27.861.747	11.650.091	3.010.218	9.435.455	112.106.099
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	33.201.010	10.951.085	6.530.900	2.314.442	4.908.156	57.905.593
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>26.947.578</u>	<u>16.910.662</u>	<u>5.119.191</u>	<u>695.776</u>	<u>4.527.299</u>	<u>54.200.506</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	10-50%	0,0%	2,5%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	-	-	-	-	-	18.750	18.750
Her-rubricering vordering	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	500	500
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-15.000	-15.000
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2018	-	-	-	-	-	-	4.250	4.250

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-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	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Gemeente Vlissingen	1958	59.959	75	Gemeente	4,25%	29.128	-	1.428	27.700	19.598	14	annuïtair	1.489	onbekend
Gemeente Vlissingen	1958	13.946	75	Gemeente	4,25%	7.094	-	318	6.776	4.968	15	annuïtair	332	onbekend
BNG	17-sep-08	7.800.000	26	Geldlening	4,91%	5.100.000	-	300.000	4.800.000	3.300.000	16	lineair	300.000	gedeeld hypothecair recht op activa
Cooperatieve Rabobank U.A. (lening 1)	16-mrt-17	5.000.000	10	Geldlening	1,30%	5.000.000	-	-	5.000.000	5.000.000	8	algehele aflossing 31-12-2026	-	gedeeld hypothecair recht op activa
Cooperatieve Rabobank U.A. (lening 2)	16-mrt-17	5.000.000	11	Geldlening	1,15%	5.000.000	-	500.000	4.500.000	2.000.000	9	lineair	500.000	gedeeld hypothecair recht op activa
Cooperatieve Rabobank U.A. (Rabo Groen Bank B.V.)	20-jan-17	4.849.800	10	Geldlening	1,65%	4.849.800	-	161.660	4.688.140	3.879.840	8	lineair 1/1/2019 tm 1/1/2026 en extra aflossing 31/8/2026	161.660	gedeeld hypothecair recht op activa
Totaal						19.986.022	-	963.406	19.022.616	14.204.406			963.481	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	10.491.405	10.521.988
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	35.992.024	32.516.961
Opbrengsten Wmo	4.548.485	3.273.148
Overige zorgprestaties	-	-
Totaal	<u>51.031.914</u>	<u>46.312.097</u>

Toelichting :

In de wijkverpleging nam het aantal cliënten toe en steeg het tarief. In de GRZ werd minder omgezet. De bezetting was lager en de gemiddelde vergoeding per dag nam af. In de ELV waren er eveneens minder opbrengsten. Daling van de opnames en een positief prijsverschil. Meer omzet voor de eerste lijn paramedische dienstverlening.

De gemiddelde WLZ-vergoeding per dag nam toe door extra kwaliteitsmiddelen, beëindiging van de overgangsregeling voor de kapitaalslasten en meer plaatsen "met behandeling". Daarnaast steeg het aantal verpleegdagen en de zorg verleend aan cliënten op de wachtlijst. De productie paste niet binnen de productieafspraken met het zorgkantoor.

De opbrengsten WMO stijgen door de nieuwe maatwerkvoorziening en indexering van de tarieven. Voor de plaatsen Beschermd Wonen in de WMO werd minder subsidie ontvangen door wijziging in de financieringssystematiek. Het aantal verblijfsdagen bleef nagenoeg gelijk. De opbrengst voor de dagopvang bleef op het niveau van 2017. Er was een kleine daling van het aantal cliënten. Dit werd goed gemaakt door een hogere gemiddelde prijs per dag.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz	5.352	1.260.069
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (excl. Wmo)	149.560	466.666
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	355.678	120.234
Totaal	<u>510.590</u>	<u>1.846.969</u>

Toelichting:

De subsidie voor de zorginfrastructuur en HHT-regeling is per 2018 beëindigd. In 2018 werden gelden ontvangen uit de subsidieregeling Sectorplan en een restitutie loonbelasting uit voorgaande jaren.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	3.595.897	3.922.312
Overige opbrengsten	1.073.803	383.619
Totaal	<u>4.669.700</u>	<u>4.305.931</u>

Toelichting:

Minder eigen bijdrage deelnemers voor diverse dienstverlening. Afname van de particuliere huishoudelijke hulp. Tegenvallende verkopen open tafel en overige verstrekkingen. Toename verkopen in restaurants en winkels.

Hogere huuropbrengsten door verhuur voormalig verzorgingshuis Scheldehof en woningen op het Scheldeterrein.

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.846.941	25.600.461
Sociale lasten	4.502.653	4.150.336
Pensioenpremies	2.150.476	1.952.019
overige personeelskosten	969.074	1.052.396
ontvangen WAO\ziekengelden	-312.861	-283.121
Subtotaal	<u>35.156.283</u>	<u>32.472.091</u>
Personeel niet in loondienst	2.330.851	2.349.217
Totaal personeelskosten	<u>37.487.134</u>	<u>34.821.308</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
- vast contract	656	613
- oproepcontract	50	31
Totaal	<u>706</u>	<u>644</u>

Toelichting:

De loon- en salariskosten zijn ten opzichte van 2017 toegenomen door uitbreiding van de formatie. Dit door inzet van extra kwaliteitsmiddelen, meer huishoudelijke hulp en door toename van het aantal cliënten en wijziging in de regelgeving. Daarnaast werd het aantal leerlingplaatsen uitgebreid. Een verlagend effect had de lagere waardering van de reservering vakantiedagen.

Door de hogere lonen- en salarissen zijn de sociale lasten en pensioenkosten toegenomen. De premies voor de sociale lasten stegen eveneens. De pensioenpremies waren nagenoeg gelijk aan die van 2017.

De post "Overige personeelskosten" neemt af door nieuwe wetgeving voor de transitievergoeding. Dit levert een aanzienlijke plus op. Een deel van deze meevaller werd teniet gedaan door hogere kosten voor studie- en opleiding. De reiskosten woon/werk stegen door de toename van het aantal medewerkers. Er werd meer uitgegeven aan jubilea en gratificaties.

De kosten voor "Personeel niet in loondienst" zijn afgenomen doordat er minder gebruik is gemaakt van de alfa-constructie bij de particuliere huishoudelijke hulp. Dit door de introductie van de maatwerkvoorziening. Daarnaast heeft de technische- en paramedische dienst minder derden ingehuurd. In de (directe) zorg zijn meer ZZP-ers en uitzendkrachten ingezet, vanwege het hoge ziekteverzuim en de krappe arbeidsmarkt. Tevens is meer gebruik gemaakt van de casemanagers van de Zeeuwse Zorgschakels. Aan "Honoraria adviseurs", vrijwilligers en stagiaires werd eveneens meer uitgegeven.

Voor een toelichting op de beloning van topfunctionarissen en toezichthouders, uit hoofde van de WNT, wordt verwezen naar de specificatie onder 5.1.9 punt 23.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.672.640	2.619.506
Totaal afschrijvingen	<u>3.672.640</u>	<u>2.619.506</u>

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn gebaseerd op de te verwachten economische levensduur. De afschrijvingskosten van de in 2017 afgeschreven activa waren lager dan de afschrijvingskosten van de nieuwe investeringen in 2018. Dit komt voornamelijk door de activering en afschrijving van de nieuwbouw op het scheldeterrein met ingang van 1 november 2017.

19. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	3.199.937	6.470.619
Totaal	<u>3.199.937</u>	<u>6.470.619</u>

Deze post is afgenomen door mutaties in de voorziening die gevormd is voor de extra kosten van de nieuwbouwprojecten. In 2018 is de voorziening voor de nieuwbouw van De Zoute Viever uitgebreid. In 2017 was dit eveneens het geval. Daarnaast werd er in 2017 meer voorzien voor de nieuwbouw op het Scheldeterrein. Deze bouw is de vernieuwing van de locaties Scheldehof en Weyevliet en is in november 2017 in gebruik genomen, een extra dotatie voor deze bouw was in 2018 niet meer aan de orde.

20. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.049.132	2.889.011
Algemene kosten	2.200.064	1.661.730
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.177.728	941.118
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.603.875	958.390
- Energiekosten gas	297.176	219.233
- Energiekosten stroom	326.797	261.553
- Energie transport en overig	28.908	31.597
Subtotaal	<u>2.256.756</u>	<u>1.470.773</u>
Huur en leasing	114.086	88.772
Dotaties en vrijval voorzieningen	892.878	-134.724
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.690.644</u>	<u>6.916.680</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

In zijn algemeenheid zijn de materiële kosten toegenomen door indexering. Het totale kostenniveau in 2018 van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten steeg meer dan trendmatig. Bij de voedingskosten komt dit doordat de bezetting in de verpleeghuizen hoger was. Medio 2017 zijn de linnenkamers in De Zoute Viever en “oude” Scheldehof gesloten. Hierdoor wordt de was op de nieuwe locatie Scheldehof en De Zoute Viever uitbesteed. Dit verklaart de stijging van de hotelmatige kosten.

De algemene kosten namen per saldo toe. Dit had verschillende oorzaken. De meest in het oog springend zijn: De meerkosten voor softwarelicenties, accountancy en belastingen.

De “Patiënt- en bewonersgebonden kosten” namen toe in 2018. Meer cliënten met een specifieke zorgvraag met dure verpleegmiddelen en de uitgaven voor het incontinentiemateriaal waren hiervan de oorzaak. Kosten verhogend was eveneens de toename van het aantal cliënten met behandeling in Scheldehof, waardoor meer medicijnen voor rekening van WVO Zorg kwamen.

De post “onderhoud” is toegenomen doordat de kosten voor groot onderhoud, waarvoor een Lange Termijn Onderhoudsplan (LTOP) is opgesteld, per saldo in 2018 hoger waren. Daarnaast zijn de plannen herijkt voor de komende jaren. Hierdoor moesten de dotaties worden verhoogd.

De energiekosten laten in 2018 in totaal een stijging zien. Vooral de uitgaven voor het gas en het elektra waren hier debet aan. De kosten van het watergebruik zijn gelijk gebleven. Vooral het nieuwe verpleeghuis Scheldehof veroorzaakt de hogere kosten in 2018. In de kosten van het Gas zit nog een verrekening van vorige jaren, in verband met het droogstoken tijdens de nieuwbouw.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	138.835	124.106
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële baten	138.835	124.106
Rentelasten	-451.724	-437.072
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële lasten	-451.724	-437.072
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-312.889</u></u>	<u><u>-312.966</u></u>

Toelichting:

In 2017 zijn leningen aangetrokken voor de financiering van de nieuwbouwplannen. Deze zijn gestort in een bouwdepot, waarover rente werd vergoed. De gerealiseerde rentebaten betreffen voornamelijk deze vergoeding. In 2017 liep dit bouwdepot in tegenstelling tot 2018 niet een volledig jaar. Dit is de reden waarom de rentebaten in 2018 zijn toegenomen. Het gemiddelde saldo van de liquiditeiten was in 2018 hoger. Echter de rentevergoeding nam verder af.

De toename van de rentekosten in 2018 komt door het uitbreiden van de leningenportefeuille in verband met de nieuwbouwplannen. De stijging van de rentekosten wordt enigszins gedempt door aflossingen op de overige leningen, die grotendeels een lineair aflossingsschema kennen.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Exploitatie welzijnsactiviteiten en projecten gemeente Vlissingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kosten		
- MBVO-activiteiten	6.758	6.946
- Accommodatiekosten	22.735	24.166
- Ouderen welzijnsprojecten	4.991	3.666
- Personeelskosten	55.957	51.493
- Algemene kosten	7.841	8.756
sub-totaal	98.282	95.027
Baten		
- Subsidie Gemeente Vlissingen	76.100	77.656
- Bijdrage deelnemers	21.373	17.585
sub-totaal	97.473	95.241
Resultaat ¹⁾	<u>-809</u>	<u>214</u>

¹⁾ wordt ten laste gebracht van de 'egalisereserve welzijnsactiviteiten gemeente Vlissingen'

23. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Zie tabel op pagina 33-35.

24. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	101.042	72.600
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	41.301	16.363
3 Fiscale advisering	-	2.898
4 Niet-controlediensten	40.105	20.083
Totaal honoraria accountant	<u>182.448</u>	<u>111.944</u>

Toelichting:

De bovenstaande specificatie heeft betrekking op de in 2018 betaalbaar gestelde facturen.

25. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 23.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting WVO Zorg heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting WVO Zorg heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

mr. J. Wielaart 24 mei 2019
Voorzitter Raad van bestuur

W.G.

drs. A.H. Kallewaard 24 mei 2019
Lid Raad van bestuur

W.G.

dr. J.K. Snijder 24 mei 2019
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

drs. J. de Waard 24 mei 2019
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

drs. E.S. Klap-van Strien 24 mei 2019
Secretaris Raad van Toezicht
Zetel Cliëntenraad

W.G.

drs. H.F.L. Hendriks 24 mei 2019
Lid Raad van Toezicht

W.G.

drs. H.M. van Nispen-Jansen 24 mei 2019
Lid Raad van Toezicht

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING WVO ZORG

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting WVO Zorg van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor zorg en jeughulp, klasse 3.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting WVO Zorg is € 151.000 op basis van totaalscore 9 punten en klasse 3. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	drs. J. de Graaf	drs. A.H. Kallewaard	mr. J. Wielaart
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1- 31/12	1/8- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.590	129.852	54.098
Beloningen betaalbaar op termijn	11.425	11.299	4.715
<i>Subtotaal</i>	<i>184.015</i>	<i>141.151</i>	<i>58.813</i>
Individueel WNT-maximum	151.000	151.000	62.882
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Totaal bezoldiging 2018	184.015	141.151	58.813
Verplichte motivering indien overschrijding	1)	NVT	NVT
Toelichting op vordeering wegens onverschuldigde bedragen	NVT	NVT	NVT

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING WVO ZORG

Gegevens 2017

bedragen x € 1	drs. J. de Graaf	drs. A.H. Kallewaard
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.031	119.359
Beloningen betaalbaar op termijn	11.070	10.976
<i>Subtotaal</i>	<i>194.101</i>	<i>130.335</i>
Individueel WNT-maximum	146.000	146.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging 2017	194.101	130.335
Verplichte motivering indien overschrijding	1)	NVT
Toelichting op vordeering wegens onverschuldigde bedragen	NVT	NVT

1) De bezoldiging van de heer De Graaf vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P.P.J. den Boer	drs. J.K. Snijder	drs. J.K. Snijder
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/5	1/1 - 31/5	1/6 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	6.250	4.167	8.750
Individueel WNT-maximum	9.370	6.247	13.280
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	NVT
Toelichting op vordeering wegens onverschuldigde bedragen	NVT	NVT	NVT
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	P.P.J. den Boer	J.K. Snijder	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid/vice-voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning	15.281	10.248	
Individueel WNT-maximum	21.900	14.600	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	drs. J. de Waard	drs. E.S. Klap-van Strien	
Functiegegevens	Lid/vice-voorzitter	Secretaris/zetel CR	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Beloning	10.000	10.000	
Individueel WNT-maximum	15.100	15.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT	
Toelichting op vordeering wegens onverschuldigde bedragen			
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	drs. J. de Waard	drs. M. de Klerk	drs. E.S. Klap-van Strien
Functiegegevens	Lid	Vice-voorzitter	Secretaris/zetel CR
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/9 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	3.416	6.833	10.248
Individueel WNT-maximum	9.720	4.880	14.600

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

bedragen x € 1	drs. H.F.L. Hendriks	drs. H.M. van Nispen-Jansen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/6- 31/12
Bezoldiging		
Beloning	10.000	5.833
Individueel WNT-maximum	15.100	8.853
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	NVT	NVT
Toelichting op vordeering wegens onverschuldigde bedragen	NVT	NVT
Gegevens 2017		
bedragen x € 1	drs. H.F.L. Hendriks	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	
Bezoldiging		
Beloning	10.248	
Individueel WNT-maximum	14.600	

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling (en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting WVO Zorg heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.