

Geconsolideerde Jaarrekening 2018

**Protestant - Christelijke
Stichting Waardeburgh**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Geconsolideerde jaarrekening 2018

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	20
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

Enkelvoudige jaarrekening Stichting Waardeburgh (zorg)

5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	27
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	28
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	29
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	34
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	35

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
	€	€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	26.333.879	27.464.006
Totaal vaste activa		26.333.879	27.464.006
Viottende activa			
Vorraden	2	1	1
Vorderingen en overlopende activa	3	1.087.534	1.184.922
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	257.157	195.083
Liquide middelen	5	4.061.356	2.989.783
Totaal viottende activa		5.406.048	4.369.789
Totaal activa		<u>31.739.927</u>	<u>31.833.795</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen		13.109.643	12.189.942
Algemene en overige reserves		1.975.982	1.710.927
Totaal eigen vermogen		15.089.378	13.904.622
Voorzoningen	7	315.074	282.452
Langlopende schulden	8	12.381.804	14.240.206
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	3.953.671	3.406.515
Totaal passiva		<u>31.739.927</u>	<u>31.833.795</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	23.596.153	20.985.141
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	13	1.164.735	989.777
Subsidies (exclusief Wmo)	14	546.194	486.710
Overige bedrijfsopbrengsten	15	1.739.733	1.620.311
Som der bedrijfsopbrengsten		27.046.815	24.081.939
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	17.417.969	15.884.002
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	3.104.528	2.103.011
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	-	-
Overige bedrijfskosten	19	4.927.913	4.602.561
Som der bedrijfslasten		25.450.410	22.589.574
BEDRIJFSRESULTAAT		1.596.405	1.492.365
Financiële baten en lasten	20	-411.649	-609.982
RESULTAAT BOEKJAAR		1.184.756	882.383
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		984.250	616.905
Onttrekking bestemmingsfonds multifunctionele ruimte		-64.549	-20.803
Toevoeging reserve Stichting Waardeburch vastgoed		265.055	286.281
Onttrekking bestemmingsreserve AWBZ/WMO		-	-300.000
Toevoeging bestemmingsreserve RAK		-	300.000
		1.184.756	882.383

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat	12-19		1.596.405		1.492.365
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en bijzondere waardevermindering	17	3.104.528		2.103.011	
- mutaties voorzieningen	9	<u>32.622</u>		<u>12.575</u>	
			3.137.150		2.115.586
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	2	-		-	
- vorderingen	3	91.813		75.993	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-62.074		-243.458	
- kortlopende schulden	9	<u>585.993</u>		<u>-361.929</u>	
			615.732		-529.394
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.349.287</u>		<u>3.078.557</u>
Ontvangen interest	20	8.205		11.136	
Betaalde interest	20	-466.807		-602.443	
			<u>-458.602</u>		<u>-591.307</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.890.685		2.487.250
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa (inclusief mutatie onderhanden werk)	1	-2.077.352		-2.380.773	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>102.951</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.974.401		-2.380.773
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-1.844.711</u>		<u>-878.831</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.844.711		-878.831
Mutatie geldmiddelen			<u>1.071.573</u>		<u>-772.354</u>
Mutatie liquide middelen volgens de balans			<u>1.071.573</u>		<u>-772.354</u>
Stand liquide middelen per 31/12			4.061.356		2.989.783
Mutatie liquide middelen			1.071.573		-772.354
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.					0

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Protestant-Christelijke Stichting Waardeburgh is statutair en feitelijk gevestigd in Sliedrecht. De Stichting verleent zorg en welzijnsdiensten in Sliedrecht en omliggende gemeentes.

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 gebleven ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Groepsverhoudingen

De geconsolideerde jaarrekening van Waardeburgh omvat de cijfers 2018 van de Stichting Waardeburgh (zorg) en de Stichting Waardeburgh vastgoed.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi is de volgende stichting buiten de consolidatie gebleven:

- Stichting Peculium te Sliedrecht.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

De transacties in 2018 hebben betrekking op betalingen van aflossingen en renteverplichtingen op onderlinge langlopende leningen en rekening-courantverhoudingen. Daarnaast zijn enkele kleine transacties omtrent onderlinge huur/verhuur verwerkt.

De groepsmaatschappijen zijn met elkaar verbonden omdat er sprake is van eenheid van leiding. De twee stichtingen hebben dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

De stichting heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is.

- Stichting Peculium te Sliedrecht;

De Stichting Peculium betreft een steunstichting en heeft ten doel het bieden van aanvullende voorzieningen voor de bewoners van de verzorgingshuizen. De stichting is verbonden aan de Stichting Waardeburgh omdat beide stichtingen dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht hebben.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Waardeburch.

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.

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 aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op gronden en op vaste activa in ontwikkeling ('onderhanden bouwprojecten') wordt niet afgeschreven. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de verloopoverzichten materiële vaste activa in paragraaf 5.1.6 van deze jaarrekening.

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/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

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

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

Waardeburch beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij gold een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd werd doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in de samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is (zie ook de NBA wijzer 2 van 24 oktober 2011), geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient stichting Waardeburch overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Waardeburgh heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- * Een totale levensduur van het vastgoed van gemiddeld 40 jaar.
- * Gehanteerde restwaarde van nihil.
- * Een geleidelijk dalende vergoeding NHC met 10% per jaar vanaf 2018.
- * Veranderende samenstelling van de cliëntenpopulatie.
- * Uit een meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren tot en met 2018, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2019 tot aan einde levensduur.
- * Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.
- * Een disconteringsvoet van 4,1% zijnde de gemiddelde externe vermogenskostenvoet van stichting Waardeburgh.

Financiële instrumenten

Algemeen

Waardeburgh maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen, waaronder vorderingen, liquide middelen en schulden. Daarnaast maakt Waardeburgh gebruik van financiële instrumenten die niet in de balans zijn opgenomen, te weten renteswap's.

Kredietrisico

Voor zover Waardeburgh kredietrisico loopt over openstaande vorderingen op derden, is hiertoe een voorziening getroffen. Het kredietrisico '(de voorziening)' is op basis van de statische methode bepaald. Op basis van deze bepaling wordt een voorziening voor het kredietrisico op balansdatum 31 december 2018, niet noodzakelijk geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is veelal sprake van een vast rentepercentage over de rentevastperiode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor wat betreft één lening is sprake van een variabel rentetarief. Waardeburgh heeft hiertoe een afgeleid financieel instrument (namelijk renteswap) in gebruik om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Deze renteswap vertoont dezelfde kritische kenmerken als de lening die ertegenover staat. Er is derhalve sprake van een effectieve hedge met een kostprijs van nihil. De swap is daarom, overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften, niet gewaardeerd op de balans.

Waardeburgh heeft geen bijstortingsverplichtingen ('margin calls'). De bank kan bij het niet nakomen van aflossingsverplichtingen wel overgaan tot beëindiging van het swapcontract. Hiervan is echter geen sprake. Bij een (niet door Waardeburgh verwachte) tussentijdse beëindiging van het swapcontract wordt de negatieve marktwaarde opeisbaar. Op balansdatum 31 december 2018 is deze negatieve marktwaarde circa € 68.000 (per 31 december 2017: € 198.000 negatief). Op 1 juli 2019 loopt de Swap af.

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten, zijnde vorderingen, schulden en liquide middelen, benadert de boekwaarde ervan.

Geldmiddelen

Geldmiddelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Financiële verplichtingen (waaronder leningen)

Financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorraden

Vorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor het symbolische bedrag.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van de statische methode. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

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

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.

Uitgestelde beloning

De voorziening uitgestelde beloningen 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 2,25%.

Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt nihil.

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening 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 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Waardeburgh 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 Waardeburgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Waardeburgh betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Waardeburch 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. Waardeburch heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten Waardeburch(zorg) en Waardeburch vastgoed. Binnen de enkelvoudige jaarrekening van Waardeburch zijn de segmenten Verzorgingshuis en Externe Zorgverlening onderscheiden.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van directe personeels bezetting.;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van personeelsbezetting.

5.1.4.5 Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.411.686	21.910.285
Machines en installaties	4.005.588	3.970.690
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	887.627	1.583.031
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	28.978	-
Totaal materiële vaste activa	<u><u>26.333.879</u></u>	<u><u>27.464.006</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	27.464.006	27.088.873
Bij: investeringen	2.077.352	3.372.123
Af: afschrijvingen	3.104.529	2.005.640
Af: terugname geheel afgeschreven activa	102.950	-
Mutatie onderhanden werk	-	-991.350
Boekwaarde per 31 december	<u><u>26.333.879</u></u>	<u><u>27.464.006</u></u>
Aanschafwaarde	41.615.128	49.290.549
Cumulatieve afschrijvingen	15.281.249	21.826.543

Toelichting:

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

De investeringen in 2018 hebben betrekking op de renovatie van Pedaja en Bonkelaarsplein.
In 2018 zijn de lijsten met materiële vaste activa geschoond. Dit heeft geleid tot extra afschrijvingen.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>

Toelichting:

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor een symbolische bedrag.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	39.776	53.847
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	648
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	9.177	126.362
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	41.211	176.843
Interest	2.630	8.205
Overige	16.844	75.696
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	284.046	138.733
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	693.850	604.589
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>1.087.534</u></u>	<u><u>1.184.922</u></u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht. Alle vorderingen zijn in 2019 ontvangen.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	195.083	-	195.083
Financieringsverschil boekjaar		257.157	257.157
Correcties voorgaande jaren	7.633		7.633
Betalingen/ontvangsten	-202.716		-202.716
Subtotaal mutatie boekjaar	-195.083	257.157	62.074
Saldo per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>257.157</u></u>	<u><u>257.157</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

toelating Waardeburgh

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	19.551.059	16.990.137
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.293.902	16.795.054
Totaal financieringsverschil	<u><u>257.157</u></u>	<u><u>195.083</u></u>

Toelichting:

De nacalculaties tot en met 2017 zijn in 2018 volledig afgewikkeld. Het bedrag aan overproductie over 2018 bedraagt € 309.011. Dit bedrag zal ten laste van de landelijke onderproductie worden bedracht.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.057.820	2.985.805
Kassen	3.536	2.868
Overlopende stortingen	-	1.110
Totaal liquide middelen	<u><u>4.061.356</u></u>	<u><u>2.989.783</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij en direct opeisbaar.

Een deel van de liquide middelen is op een vermogensspaarrekening gezet. 25% van de inleg is ieder jaar vrij opeisbaar.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen	13.109.643	12.189.942
Algemene en overige reserves	1.975.982	1.710.927
Totaal eigen vermogen	<u>15.089.378</u>	<u>13.904.622</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	3.753	-	-	3.753
	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Multifunctionele ruimte	64.549	-64.549	-	-
Reserve aanvaardbare kosten	12.125.393	984.250	-	13.109.643
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.189.942</u>	<u>919.701</u>	<u>-</u>	<u>13.109.643</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Vastgoed	1.573.087	265.055	-	1.838.142
Zorg	137.840	-	-	137.840
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.710.927</u>	<u>265.055</u>	<u>-</u>	<u>1.975.982</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds multifunctionele ruimte is gevormd uit de subsidie van de provincie en diende ter dekking van de kapitaalslasten van de Waard-Inn. In 2018 is de investering in de Waard-Inn versneld afgeschreven en het bestemmingsfonds multifunctionele ruimte vrijgevallen ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	166.298	18.768	-	185.066
Langdurig zieken	116.154	111.373	97.519	130.008
Totaal voorzieningen	282.452	130.141	97.519	315.074

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

	31-dec-2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	74.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	240.135
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	P.M

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	12.381.804	14.240.206
Totaal langlopende schulden	12.381.804	14.240.206

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	15.082.733	15.924.070
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.844.711	841.337
Stand per 31 december	13.238.022	15.082.733
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	856.218	842.527
Stand langlopende schulden per 31 december	12.381.804	14.240.206

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	856.218	842.527
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.381.804	14.240.206
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.651.407	10.854.239

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen korter dan 1 jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

In 2018 is op de lening bij de Rabobank een bedrag van € 1.000.000 extra afgelost. Van een tweetal leningen is in 2018 de rente herzien.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	573.508	323.563
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	856.218	842.527
Belastingen en sociale premies	304.547	265.362
Schulden terzake pensioenen	32.824	81.605
Nog te betalen salarissen	193.275	187.448
Vakantiegeld	587.095	543.621
Vakantiedagen	545.771	422.975
Eindejaarsuitkering	61.335	54.292
Groepsmaatschappijen	291	-
Overige schulden:		
Overige	547.968	489.962
Inzake zorgproducten	44.423	38.256
Intrest	52.522	105.050
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	153.894	51.854
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.953.671</u>	<u>3.406.515</u>

Toelichting:

De toename van crediteuren en overige schulden is veroorzaakt door de kosten in verband met de verbouwing van Pedaja. De toename vakantiegeld en vakantiedagen reservering is als gevolg van uitbreiding personeelsbestand in 2018.

10. Financiële instrumenten

Waardeburgh maakt in haar bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt daarnaast gebruik van afgeleide financiële instrumenten, te weten een renteswap. Voor een nadere toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen in deze jaarrekening.

11. Niet in de balans opgenomen regelingen**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 75.000, voor de komende 5 jaar € 229.000 en daarna € nihil. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 3 jaar.

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.

Verstreckte zekerheden aan banken

De verstreckte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- Hypotheekvestiging op het complex Parkzicht van € 20.150.000;
- Hypotheekvestiging op het complex Pedaja € 4.000.000;
- Pari passu verklaring (negatieve hypotheekverklaring);
- Cross default.

5.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling Verslaggeving WTZi

5.1.6.1 WTZi-vergunningplichtige vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, 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	35.287.173	10.929.461	3.073.915	-	-	49.290.549
- cumulatieve afschrijvingen	13.376.888	6.516.429	1.933.226	-	-	21.826.543
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>21.910.285</u>	<u>4.413.032</u>	<u>1.140.689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27.464.006</u>
- investeringen	1.096.954	274.000	574.813	28.978	-	1.974.745
- afschrijvingen	1.537.596	754.998	811.935	-	-	3.104.529
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.487.671	3.489.000	1.673.495	-	-	9.650.166
.cumulatieve afschrijvingen	4.429.714	3.562.554	1.657.555	-	-	9.649.823
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-498.599</u>	<u>-407.444</u>	<u>-253.062</u>	<u>28.978</u>	<u>-</u>	<u>-1.130.127</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	31.896.456	7.714.461	1.975.233	28.978	-	41.615.128
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	10.484.770	3.708.873	1.087.606	-	-	15.281.249
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>21.411.686</u>	<u>4.005.588</u>	<u>887.627</u>	<u>28.978</u>	<u>-</u>	<u>26.333.879</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	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
	€			%	€	€	€	€	€			€	
Bank Ned. Gemeenten	3.608.589	30	onderhandse	2,39%	2.418.700		142.277	2.276.423	1.565.042	16	lineair	142.277	Gemeentegarantie
Bank Ned. Gemeenten	3.684.269	40	onderhandse	5,25%	2.609.504		125.256	2.484.248	1.857.967	20	lineair	125.256	Gemeentegarantie
Ned. Waterschapsbank	1.769.743	40	onderhandse	1,86%	1.769.743		-	1.769.743	1.769.743	20	geen	-	Gemeentegarantie
Rabobank	15.500.000	30	onderhandse	var.	7.379.500		1.550.000	5.829.500	3.079.500	11	lineair	550.000	Hypotheek
Bank Ned. Gemeenten	1.204.142	40	onderhandse	1,40%	905.286		27.178	878.108	379.155	19	annuïteit	38.685	Geen
Totaal					15.082.733	0	1.844.711	13.238.022	8.651.407			856.218	

5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (exclusief subsidies)	19.551.059	17.116.318
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.270.858	3.039.176
Opbrengsten WMO	774.236	772.688
Overige zorgprestaties	-	56.959
Totaal	23.596.153	20.985.141

Toelichting:

De opbrengsten uit wettelijk budget WLZ zijn toegenomen in 2018 door een volledige bezetting van Overslydrecht. Dit heeft ook geleid tot een verschuiving van bedden zonder verpleging naar meer bedden met verpleging. Daarnaast zijn in 2018 de gelden MLV ondergebracht in het wettelijke budget WLZ. De stijging van opbrengsten ZVW zijn als gevolg van indexering en uitbreiding van budgetplafonds in 2018.

13. Opbrengsten niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	1.109.170	935.419
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	55.565	54.358
Totaal	1.164.735	989.777

Toelichting:

De opbrengsten uit WMO huishoudelijke hulp laten een toename zien door toename van het aantal verleende huishoudelijke hulp in 2018.

14. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	312.269	253.617
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	31.382	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	202.543	233.093
Totaal	546.194	486.710

Toelichting:

De subsidies ZVW betreft de vergoeding voor de Eerstelijnsverblijf.
De subsidies vanwege Provincie en gemeenten is voor de zorginfrastructuur.
De overige subsidies betreffen de subsidies voor praktijkleren en stagefonds.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	553.712	586.115
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuuropbrengsten	665.308	635.313
Overige	520.713	398.883
Totaal	1.739.733	1.620.311

Toelichting:

De verhuuropbrengsten bestaan uit de verhuur van aanleunwoningen, huuropbrengsten via scheiden wonen en zorg en verhuur van een deel van de locatie aan een andere zorgaanbieder.
De post overige is voornamelijk opbrengsten uit alarmering en telefonie.

5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	12.910.825	11.672.962
Doorberekende loonkosten	-6.850	-8.418
Sociale lasten	2.086.012	1.953.184
Pensioenpremies	974.016	892.542
Andere personeelskosten:		
Afdrachtsverminderingen	-4.847	-1.468
Kosten vrijwilligers	93.618	118.538
Overige personeelskosten	645.151	596.199
Subtotaal	<u>16.697.925</u>	<u>15.223.539</u>
Personeel niet in loondienst	720.044	660.463
Totaal personeelskosten	<u><u>17.417.969</u></u>	<u><u>15.884.002</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	323	295
Oproep van meeruren	42	33
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>365</u></u>	<u><u>328</u></u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van het personeel door meer productie en ontvangen extra middelen. Daarnaast is in 2018 een nieuwe CAO afgesloten met een salarisverhoging van 4% per 1 oktober 2018.

17. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
- materiële vaste activa	811.935	890.704
- financiële vaste activa (compensatieregeling)	-	96.955
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.292.593	1.115.352
Totaal afschrijvingen	<u><u>3.104.528</u></u>	<u><u>2.103.011</u></u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingen betreffen naast de extra afschrijvingen als gevolg van de renovaties van Overslydrecht en Pedaja, de investering in het kantoorpand Bonkelaarsplein. Tevens hebben extra afschrijvingen plaatsgevonden in verband met opschoning van de activastaat.

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.274.720	1.120.634
Algemene kosten	1.827.905	1.534.999
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	449.886	329.233
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud en energiekosten	1.302.147	1.489.870
Huur en leasing	73.255	127.825
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>4.927.913</u></u>	<u><u>4.602.561</u></u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door prijsstijgingen en een hogere bezetting. De toename van algemene kosten betreffen hoofdzakelijk de automatiseringskosten. De overgang van software pakketten heeft geleid tot eenmalige extra kosten. Daarnaast zijn de huidige pakketten op basis van een maandelijkse gebruikersfee.

De toename van de patiënt en bewonergebonden kosten is het gevolg van een toename van cliënten met behandeling.

5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	2.630	8.205
Subtotaal financiële baten	<u>2.630</u>	<u>8.205</u>
Rentelasten	-414.279	-618.187
Subtotaal financiële lasten	<u>-414.279</u>	<u>-618.187</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-411.649</u></u>	<u><u>-609.982</u></u>

Toelichting:

De afname van de rente lasten is het gevolg van de extra aflossing en de lagere rentepercentages in 2018. Daarnaast zijn 2 van de 3 renteswaps in 2018 afgelopen.

5.1.8. Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

21 WNT verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Waardeburg Vastgoed. De Raad van Toezicht heeft in 2018 de voor de stichting van toepassing zijnde klasse-indeling op grond van de Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp vastgesteld op klasse II. Het bezoldigingsmaximum behorend bij deze klasse bedraagt voor een bestuurder € 125.000. Voor de voorzitter van de Raad van Toezicht geldt als maximale vergoeding 15% en voor overige leden van de Raad van Toezicht 10% van het maximum van de RvB.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

B.P. de Wit	
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.635
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.261
Subtotaal	€ 124.896
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 125.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 124.896
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€ 123.436

1b. Toezichhoudende topfunctionarissen

		G.B. van der Vlies	G.B. van der Vlies	J. van Belzen
Functiegegevens		Voorzitter RvT	Lid	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01-31/10	1/11-31/12	1/11-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	9.050	€ 1.206	€ 1.810
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	15.625	€ 2.083	€ 3.125
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€	10.500	N.v.t.	N.v.t.

		A.P. van Leeuwen	M.E. Kok	J.P. Quist
Functiegegevens		Vice-voorzitter RvT	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01-31/12	01/01-31/10	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	7.236	€ 6.030	€ 7.236
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	12.500	€ 10.417	€ 12.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging 2017	€	7.008	€ 7.008	€ 7.008

22 Honoraria accountant	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	54.600	58.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w)	0	0
3 Fiscale advisering	5.460	15.806
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>60.060</u>	<u>74.306</u>

De bedragen zijn inclusief omzetbelasting. De cijfers zijn opgenomen op basis van het principe van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de werkzaamheden betrekking hebben.
--

23. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.9 Overig

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Waardeburgh heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Waardeburgh heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.

Ondertekening bestuurder en toezichhouders

Ondertekening Raad van Bestuur

Dhr. B.P. de Wit

Ondertekening Raad van Toezicht

Dhr. J. van Belzen
voorzitter

Dhr. J. Alblas

Mevr. A. van Kester-Polderman

Dhr. A.P. van Leeuwen

Mevr. J.P. Quist

Enkelvoudige Jaarrekening 2018

**Stichting Waardeburgh
Zorg**

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€		€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	24	916.605	1.140.689
Totaal vaste activa		<u>916.605</u>	<u>1.140.689</u>
Viottende activa			
Vorraden	25	1	1
Vorderingen en overlopende activa	26	1.304.488	1.159.917
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	27	257.157	195.083
Liquide middelen	28	4.061.356	2.989.782
Totaal viottende activa		<u>5.623.002</u>	<u>4.344.783</u>
Totaal activa		<u><u>6.539.607</u></u>	<u><u>5.485.472</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	29	3.753	3.753
Bestemmingsfondsen		3.175.852	2.638.896
Totaal eigen vermogen		<u>3.179.605</u>	<u>2.642.649</u>
Voorzoningen	30	315.074	282.452
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	31	3.044.928	2.560.371
Totaal passiva		<u><u>6.539.607</u></u>	<u><u>5.485.472</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	34	23.596.153	20.985.141
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	35	1.164.735	989.777
Subsidies (exclusief Wmo)	36	546.194	486.710
Overige bedrijfsopbrengsten	37	1.087.523	984.947
Som der bedrijfsopbrengsten		26.394.605	23.446.575
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	38	17.417.969	15.883.999
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	39	811.935	454.694
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	40	-	-
Overige bedrijfskosten	41	7.630.375	7.102.824
Som der bedrijfslasten		25.860.279	23.441.517
BEDRIJFSRESULTAAT		534.326	5.058
Financiële baten en lasten	42	2.630	8.205
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		536.956	13.263
Buitengewone baten en lasten	43	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		536.956	13.263
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		536.956	13.263
Onttrekking transitie AWBZ/WMO		-	-300.000
Toevoeging RAK		-	300.000
		536.956	13.263

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

24. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	916.605	1.140.689
Totaal materiële vaste activa	<u>916.605</u>	<u>1.140.689</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	1.140.689	1.291.588
Bij: investeringen	603.791	303.795
Af: afschrijvingen	811.935	454.694
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-15.940	-
Boekwaarde per 31 december	<u>916.605</u>	<u>1.140.689</u>
Aanschafwaarde	2.004.211	3.073.915
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	1.087.606	1.933.226

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

25. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

Toelichting:

Voorraden zijn gezien de geringe omvang en de mutatie hierin gewaardeerd voor een symbolische bedrag.

26. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	39.776	53.847
R/c Waardeburgh vastgoed	216.954	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	648
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	9.177	126.362
Overige vorderingen:		
Zorginfrastructuur en eerstelijnsverblijf	41.211	176.843
Interest	2.630	8.205
Overige	16.844	50.690
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	284.046	138.734
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen inzake zorgproducten	693.850	604.588
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.304.488</u>	<u>1.159.917</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor incurante vorderingen gevormd. Een dergelijke voorziening wordt niet noodzakelijk geacht.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

27. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	195.083		195.083
Financieringsverschil boekjaar		257.157	257.157
Correcties voorgaande jaren	7.633		7.633
Betalingen/ontvangsten	-202.716		-202.716
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-195.083</u>	<u>257.157</u>	<u>62.074</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>257.157</u>	<u>257.157</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

toelating waardeburgh

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	19.551.059	16.990.137
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	19.293.902	16.795.054
Totaal financieringsverschil	<u>257.157</u>	<u>195.083</u>

Toelichting:

De nacalculaties tot en met 2017 zijn in 2018 volledig afgewikkeld.

28. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.057.820	2.985.805
Kassen	3.536	2.867
Overlopende stortingen	-	1.110
Totaal liquide middelen	<u>4.061.356</u>	<u>2.989.782</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij en direct opeisbaar.

Een deel van de liquide middelen is op een vermogensspaarrekening gezet. 25% van de inleg is ieder jaar vrij opeisbaar.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

29. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	3.753	3.753
Bestemmingsreserves	-	-
Bestemmingsfondsen	3.175.852	2.638.896
Totaal eigen vermogen	<u>3.179.605</u>	<u>2.642.649</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	3.753	-	-	3.753
	<u>3.753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.753</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.638.896	536.956	-	3.175.852
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.638.896</u>	<u>536.956</u>	<u>-</u>	<u>3.175.852</u>

30. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	166.298	18.768	-	185.066
Langdurig zieken	116.154	13.854	-	130.008
Totaal voorzieningen	<u>282.452</u>	<u>32.622</u>	<u>-</u>	<u>315.074</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.)	74.939
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	240.135
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	PM

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

31. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	573.508	323.563
Belastingen en sociale premies	304.547	265.362
Schulden terzake pensioenen	32.824	81.605
Nog te betalen salarissen	193.275	187.448
Vakantiegeld	587.095	543.621
Vakantiedagen	545.771	422.975
Eindejaarsuitkering	61.335	54.292
Groepsmaatschappijen	291	-
Overige schulden:		
Overige	547.968	448.186
Inzake zorgproducten	44.423	38.256
Rekening-courant Waardeburgh Vastgoed	-	131.480
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen	153.891	63.583
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.044.928</u>	<u>2.560.371</u>

Toelichting:

De toename van crediteuren en overige schulden is veroorzaakt door de kosten in verband met de verbouwing van Pedaja. De toename vakantiegeld en vakantiedagen reservering is als gevolg van uitbreiding personeelsbestand in 2018.

32. Financiële instrumenten

Waardeburgh maakt in haar bedrijfsvoering gebruik van financiële instrumenten. Deze financiële instrumenten zijn op de balans opgenomen, zoals vorderingen, schulden, leningen en geldmiddelen. Waardeburgh maakt daarnaast gebruik van afgeleide financiële instrumenten, te weten renteswaps. Voor een nadere toelichting op de financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderinggrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.

33. Niet in de balans opgenomen regelingen:

Geen

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018				
- aanschafwaarde	1.446.198	783.016	844.701	3.073.915
- cumulatieve herwaarderingen				
- cumulatieve afschrijvingen	905.059	663.138	365.029	1.933.226
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>541.139</u>	<u>119.878</u>	<u>479.672</u>	<u>1.140.689</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	574.813	-	28.978	603.791
- herwaarderingen				-
- afschrijvingen	435.398	98.464	278.073	811.935
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	1.224.278	-121.483	570.700	1.673.495
.cumulatieve herwaarderingen				
.cumulatieve afschrijvingen	1.260.533	-121.451	518.473	1.657.555
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde				
cumulatieve herwaarderingen				
cumulatieve afschrijvingen				
per saldo	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>175.670</u>	<u>-98.432</u>	<u>-301.322</u>	<u>-224.084</u>
Stand per 31 december 2018				
- aanschafwaarde	796.733	904.499	302.979	2.004.211
- cumulatieve herwaarderingen				
- cumulatieve afschrijvingen	79.924	883.053	124.629	1.087.606
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>716.809</u>	<u>21.446</u>	<u>178.350</u>	<u>916.605</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 20%	20,0%	20,0%	

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

BATEN

34. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	19.551.059	17.116.318
Opbrengsten zorgverzekeringswet	3.270.858	3.039.176
Opbrengsten WMO	774.236	772.688
Overige zorgprestaties	-	56.959
Totaal	<u>23.596.153</u>	<u>20.985.141</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit wettelijk budget WLZ zijn toegenomen in 2018 door een volledige bezetting van Overslydrecht. Dit heeft ook geleid tot een verschuiving van bedden zonder verpleging naar meer bedden met verpleging.

De stijging van opbrengsten ZVW zijn als gevolg van indexering en uitbreiding van budgetplafonds in 2018.

35. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	1.109.170	935.419
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	55.565	54.358
Totaal	<u>1.164.735</u>	<u>989.777</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit WMO huishoudelijke hulp laten een toename zien door toename van het aantal verleende huishoudelijke hulp in 2018.

36. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Subsidies AWBZ/Zvw-zorg	312.269	253.617
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	31.382	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	202.543	233.093
Totaal	<u>546.194</u>	<u>486.710</u>

Toelichting:

De subsidies ZVW betreft de vergoeding voor de Eerstelijnsverblijf.

De subsidies vanwege Provincie en gemeenten is voor de zorginfrastructuur.

De overige subsidies betreffen de subsidies voor praktijkleren en stagefonds.

37. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening:		
Maaltijdverstrekking en restaurants	553.712	586.115
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige	533.811	398.832
Totaal	<u>1.087.523</u>	<u>984.947</u>

Toelichting:

De post overige is voornamelijk opbrengsten uit alarmering en telefonie.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

LASTEN

38. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	12.910.825	11.672.962
Doorberekende loonkosten	-6.850	-8.418
Sociale lasten	2.086.012	1.953.183
Pensioenpremies	974.016	892.542
Andere personeelskosten:		
Afdrachtsverminderingen	-4.847	-1.468
Kosten vrijwilligers	93.618	118.538
Overige personeelskosten	645.151	596.199
Subtotaal	<u>16.697.925</u>	<u>15.223.537</u>
Personeel niet in loondienst	720.044	660.462
Totaal personeelskosten	<u><u>17.417.969</u></u>	<u><u>15.883.999</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Vaste dienstverbanden	323	295
Oproep van meeruren	42	33
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>365</u></u>	<u><u>328</u></u>
		1,113

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten is het gevolg van een forse toename van de productie en extra middelen om extra personeel in te zetten. Daarnaast is in 2018 een nieuwe CAO afgesloten met een salarisverhoging van 4% per 1 oktober 2018.

39. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	811.935	454.694
Totaal afschrijvingen	<u><u>811.935</u></u>	<u><u>454.694</u></u>

Toelichting:

Dit betreft de afschrijvingskosten van inventaris, computers en auto's.

5.1.14 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening

41. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.274.720	1.120.634
Algemene kosten	1.749.261	1.459.343
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	449.886	329.234
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud en energiekosten	1.213.604	1.334.223
Subtotaal	<u>1.213.604</u>	<u>1.334.223</u>
Huur en leasing	2.942.904	2.859.390
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>7.630.375</u></u>	<u><u>7.102.824</u></u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door prijsstijgingen en een hogere bezetting. De toename van algemene kosten betreffen hoofdzakelijk de automatiseringskosten. De overgang van software pakketten heeft geleid tot eenmalige extra kosten. Daarnaast zijn de huidige pakketten op basis van een maandelijkse gebruikersfee.

De toename van de patiënt en bewonersgebonden kosten is het gevolg van een toename van cliënten met behandeling.

42. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	2.630	8.205
Subtotaal financiële baten	<u>2.630</u>	<u>8.205</u>
Rentelasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>2.630</u></u>	<u><u>8.205</u></u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 16, lid 3c van de statuten van Stichting Waardeburgh dient de Raad van Toezicht goed te keuren het besluit van de Raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening en tot resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestiging

Stichting Waardeburgh heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring