

Jaarverslaggeving 2018

Stichting Zorggroep Ter Weel

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B V

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr 1905281

Paraaf ... 

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Geconsolideerde jaarrekening 2018	2
5 1 1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	3
5 1 2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	4
5 1 3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	5
5 1 4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5 1 5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	15
5 1 6	Mutatieoverzicht immateriele vaste activa	25
5 1 7	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	26
5 1 8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5 1 9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	28
5 1 10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	29
5 1 11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	36
5 1 12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	37
5 1 13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	38
5 1 14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriele vaste activa	46
5 1 15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiele vaste activa	47
5 1 16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	48
5 1 17	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018(enkelvoudig)	49
5 1 18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	50
5.2	Overige gegevens	55
5 2 1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
5 2.2	Nevenvestigingen	56
5 2 3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B V

Datum: 23/05/2019

Behorende bij brief nr. 1905281

Paraaf



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018

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			
Immateriele vaste activa	1	429 921	172 058
Materiële vaste activa	2	45 567 060	48 590 544
Financiële vaste activa	3	414 512	13 201
Totaal vaste activa		46 411 493	48 775 803
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	98 283
Debiteuren en overige vorderingen	5	440 594	687 322
Liquide middelen	6	13 739 767	11 635 896
Totaal vlottende activa		14 180 361	12 421 501
Totaal activa		60 591 854	61 197 304

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	210 941	210 941
Bestemmingsreserves		788 666	734 440
Bestemmingsfondsen		16 480 187	16 151 614
Algemene en overige reserves		1 650 886	1 626 843
Totaal groepsvermogen		19 130 680	18 723 838
Voorzieningen	8	1.258 674	937 962
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	30 931 747	33 709 395
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	1 327.050	0
Overige kortlopende schulden	10	7.943 704	7 826 109
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9 270 753	7 826.109
Totaal passiva		60 591 854	61 197 304

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	41 901 660	40 422 547
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	222 235	262 572
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2 658 689	2 698 888
Som der bedrijfsopbrengsten		44 782 584	43 384.007
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	28 996 838	27 157 355
Afschrijvingen op immateriele-, materiele- en financiële vaste activa	17	4 029 983	4 497 802
Overige bedrijfskosten	19	10 433 446	10 145 578
Som der bedrijfslasten		43 460 267	41 800 735
BEDRIJFSRESULTAAT		1 322 317	1 583 272
Financiële baten en lasten	20	-915 474	-997 896
RESULTAAT BOEKJAAR		406 843	585 376

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	328 573	507 966
Bestemmingsreserve giften	-28 076	0
Bestemmingsreserve duofiets	-1 500	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	0	-7 000
Bestemmingsreserve beweegstimulering	0	-4 715
Bestemmingsreserve ondernemersplannen	46 990	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis/Nieulande	46 990	0
Bestemmingsreserve Ter Weel Kennis	-8 750	0
Bestemmingsreserve Zorg dichtbij	-5 000	0
Bestemmingsreserve Van onvrijwillige zorg naar afgestemde zorg	-10 000	0
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	11 072	-1 500
Bestemmingsreserve Tuin Maria-Oord	2 500	0
Algemene / overige reserves	24 044	90 625
	406 843	585 376

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B V

Datum. 23/05/2019

Behorende bij briefnr 1905281

Paraaf ..  ..

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1 322 317		1 583 272
Aanpassingen voor					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17,18	4 029 983		4 497 802	
-overige mutaties vaste activa		-401 990		0	
- mutaties voorzieningen	8	320 712		-118 345	
- boekresultaten afstoting vaste activa	15	6 100		679	
			3 954 805		4 380 135
Veranderingen in werkkapitaal					
- vorderingen	5	246 728		817 436	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	1 425 333		-39 972	
- kortlopende schulden (excl schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	10	-55 885		-1 000 118	
			1 616 176		-222 654
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6 893 298		5 740 754
Ontvangen interest	20	682		6 207	
Betaalde interest	20	-940 519		-1 040 563	
			-939 837		-1 034 356
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5 953 461		4 706 398
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmaterieel vaste activa	2	-886 627		-828 379	
Desinvesteringen materieel vaste activa	2	7 833		3 547	
Investeringsimmaterieel vaste activa	1	-365 116		-111 836	
Desinvesteringen immaterieel vaste activa	1	6 033		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1 237 877		-936 668
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		827 273	
Aflossing langlopende schulden	9	-2 311 549		-3 136 330	
Aflossing financiële lease schulden		-300 164		-281 869	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2 611 713		-2 590 926
Mutatie geldmiddelen			<u>2 103 871</u>		<u>1 178 804</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		11 635 896		10 457 092
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>13 739 767</u>		<u>11 635 896</u>
Mutatie geldmiddelen			2 103 871		1 178 804

Toelichting:

5.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1 4 1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zorggroep Ter Weel is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goes, op het adres Joannaplantsoen 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41114350

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van ouderenzorg, zowel intramuraal als extramuraal

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. Bij de veronderstelde duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is rekening gehouden met de impact van ontwikkelingen in de sector. In het jaarverslag is een uiteenzetting te vinden hoe Zorggroep Ter Weel verwacht hierop in te spelen. Dienovereenkomstig worden de activa en passiva gewaardeerd onder de veronderstelling dat Zorggroep Ter Weel op de normale wijze in staat zal zijn haar activa te realiseren en aan haar verplichtingen te voldoen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stelselwijziging

Ten opzichte van 2017 hebben in 2018 geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorggroep Ter Weel zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De verhouding binnen de groep wordt bepaald door het feit dat de toezichthouders en bestuurder van Zorggroep Ter Weel óók de toezichthouders en bestuurder zijn van stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis en van stichting Randhof Services (geliquideerd). Er is dus sprake van centrale leiding, waardoor over alle groepsleden door dezelfde instanties volledige zeggenschap wordt uitgeoefend.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Ter Weel.

5 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.
De activiteiten van de stichting Randhof Services zijn in de loop van 2017 beëindigd. De stichting is in 2018 geliquideerd.

De volgende rechtspersonen worden volledig in de geconsolideerde jaarrekening betrokken:
Stichting Zorggroep Ter Weel, gevestigd te Goes
Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis, gevestigd te Goes
Stichting Randhof Services (geliquideerd), gevestigd te Goes

Verbonden rechtspersonen

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

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf Consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 21.

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

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die in de geconsolideerde jaarrekening.

5 1 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

5 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Zorggroep Ter Weel.

Immateriele en materiele vaste activa

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

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

Materiele vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen 0% tot 32%
- Machines en installaties 5% tot 26%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 5% tot 20%
- Kosten oprichting en uitgifte van aandelen niet van toepassing
- Kosten van ontwikkeling niet van toepassing
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom niet van toepassing
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen niet van toepassing

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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

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

5 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

Onder de immateriële vaste activa konden voorheen posten zijn opgenomen die door het vervallen van de integrale vergoeding voor afschrijvingslasten op termijn niet langer voor verwerking in de balans in aanmerking zullen komen. De hiervoor in 2018 nog specifiek te ontvangen vergoedingen hiervoor zijn als vordering opgenomen onder de financiële vaste activa in de jaarrekening 2017.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geïndigd vanaf 1 juli 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Stichting Zorggroep Ter Weel heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transactievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2018 ('oude situatie'), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen.

Financiële leasing

De stichting leest een deel van de bedrijfsmiddelen, hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen.

De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd in het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of - indien korter - de looptijd van het contract.

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen 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.

Zorggroep Ter Weel 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.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Vervreemding van vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten) Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening

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

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt) De vervolgwaaording van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde) Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid De voorziening wordt bepaald door middel van beoordeling van de openstaande posten op de balansdatum

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde

Voorzieningen (algemeen)

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

5 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurige arbeidsongeschiktheid

De voorziening voor langdurige arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van aanvulling bij ziekteverzuim (1e jaar 100%, 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. Aan de voorziening is ook toegevoegd het bedrag aan verschuldigde transitievergoeding voor het geval het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid beëindigd zou moeten worden. In individuele gevallen is besloten om het dienstverband aan te houden en daarmee het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid niet te beëindigen. In deze gevallen is de verschuldigde transitievergoeding berekend op basis van de beëindiging van het dienstverband per 31-12-2019.

In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze betaling staat een vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen, uit hoofde van de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt. De vordering is, voor de dienstverbanden welke na 2 jaar arbeidsongeschiktheid niet zijn beëindigd, gewaardeerd tegen het bedrag te betalen transitievergoeding wat betaald zou moeten worden bij eindiging van het dienstverband na 2 jaar.

Voorziening nabetaling ORT

De voorziening nabetaling ORT is berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten die per medewerker of voormalige medewerker gemaakt moeten worden om de verplichting af te wikkelen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. Het deel van de verplichting waarbij de (oud)medewerker het aan hem of haar gedane voorstel heeft geaccepteerd, is verantwoord onder Kortlopende schulden.

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.

Huur

Er zijn bij de stichting huurcontracten, waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Verplichtingen uit hoofde van huur worden op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van de overeenkomst.

5 1 4 3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23/05/2019

Behorende bij brief nr. 1905281

Paraaf

5.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

5 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Zorggroep Ter Weel 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 Zorggroep Ter Weel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Ter Weel betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de actuele dekkingsgraad 97,5%. De beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden) bedraagt 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. Zorggroep Ter Weel heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zorggroep Ter Weel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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 van segmentering

Met ingang van het jaar 2016 zal geen segmentering meer worden toegepast omdat aansturing centraal plaatsvindt en de kosten niet op betrouwbare wijze toerekenbaar zijn aan individueel onderkende operationele segmenten. De raad van toezicht heeft hiertoe in 2017 een besluit genomen.

5.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5 1 4 5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen

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

Transacties waarbij geen in- of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten

Onder de investeringen in materiele vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2018 geldmiddelen zijn opgeofferd

Daarnaast zijn voor € 13 747,- investeringen verricht door middel van financiële leasing. Evenzo is het in de balans opgenomen bedrag van € 1 017 885 aan langlopende schulden uit hoofde van financiële leasing niet in het kasstroomoverzicht opgenomen

Het totale bedragen aan investeringen wordt aangemerkt als uitbreidings-investeringen

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 Immateriele vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Kosten van software	429 921	172 058
Totaal immateriele vaste activa	<u>429 921</u>	<u>172 058</u>
<i>Het verloop van de immateriele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	172 058	119 134
Bij investeringen	365 116	111 836
Af afschrijvingen	113 286	58 912
Bij overboeking	6 033	0
Boekwaarde per 31 december	<u>429 921</u>	<u>172 058</u>

Toelichting.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriele vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Onder de post Immateriele vaste activa is aangeschafte software opgenomen (licenties, RDS & Identity). Deze software heeft geen directe relatie met hardware en wordt in drie jaar volledig afgeschreven.

In 2018 heeft een correctie plaatsgevonden onder desinvesteringen voor een bedrag van € 86 000 aan aanschafwaarde en € 86 000,- aan cumulatieve afschrijvingen. Dit betreft activa waarvan de levensduur inmiddels verstreken is en waarvan het bestaan niet meer aannemelijk is.

2. Materiele vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34 797 818	36 768 280
Machines en installaties	5 984 914	6 914 974
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4 412 416	4 860 646
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	371 912	46 643
Totaal materiele vaste activa	<u>45 567 060</u>	<u>48 590 544</u>
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	48 590 544	52 110 003
Bij investeringen	900 367	922 299
Af afschrijvingen	3 916 018	4 438 211
Bij overboeking	-6 033	0
Af desinvesteringen	1 800	3 547
Boekwaarde per 31 december	<u>45 567 060</u>	<u>48 590 544</u>

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Toelichting.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 7

Tot eind 2017 is de locatie Nieulande versneld afgeschreven. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten in 2018 € 488 000,- lager

In 2018 heeft een correctie plaatsgevonden onder desinvesteringen voor een bedrag van € 5 716 000 aan aanschafwaarde en € 5 714 000,- aan cumulatieve afschrijvingen. Dit betreft activa waarvan de levensduur inmiddels verstreken is en waarvan het bestaan niet meer aannemelijk is.

Bij Andere bedrijfsmiddelen zijn investeringen opgenomen in software die onlosmakelijk verbonden is met een vast actief

Met ingang van 2013 leest Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€3 212 000). De leasetermijnen worden op annuitaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp. € 300 000 en € 60 000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 319 000 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 298 000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De materiele vaste activa dienen voor een bedrag van € 64 168 000 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 30 623 000 als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5 1 9.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Overige vorderingen	414 512	13 201
Totaal financiële vaste activa	414 512	13 201

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13 201	13 880
Bij investeringen	401 990	0
(Terugnname) waardeverminderingen	-679	-679
Af desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	414 512	13 201

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 8.

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor betaalde transitievergoeding betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 401 990.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

4 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	98 283	0	98 283
Financieringsverschil boekjaar	0	0	-1 327 050	-1 327 050
Correcties voorgaande jaren	0	99 083	0	99 083
Betalingen/ontvangsten	0	-197 366	0	-197 366
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-98 283	-1 327 050	-1 425 333
Saldo per 31 december	0	0	-1 327 050	-1 327 050

Stadium van vaststelling (per erkenning)

Financieringstekort c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	98 283
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1 327 050	0
	-1 327 050	98 283

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34 777 475	33 054 051
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	36 104 525	32 955 768
Totaal financieringsverschil	-1 327 050	98 283

Toelichting

Vanaf 2018 vervult Stichting Zorggroep Ter Weel de kassiersfunctie voor de transitie-middelen WLZ. Eind 2018 is hiervoor een bedrag ontvangen van € 1 345 000,-. Deze middelen zijn bedoeld om regionale knelpunten op het gebied van innovatie, ICT en arbeidsmarkt op te lossen.

5 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	108 628	142 193
Vooruitbetaalde bedragen	206 753	243 127
Nog te ontvangen bedragen	94 845	212 099
Overige vorderingen	30 368	89 903
Vordering onverschuldigd betaald bedrag bestuurder	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	440 594	687 322

Toelichting

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders vermeld

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 3 000,- (2017 € 3 000)

In de post Vooruitbetaalde bedragen is opgenomen een bedrag van € 89 000,- voor vooruitbetaalde huur voor de gemeenschappelijke ruimte in Rilland. Hiervan wordt jaarlijks € 6 000,- als huurkosten geboekt. Van deze post heeft dus een bedrag van € 77 000,- een looptijd van langer dan één jaar.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

6 *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	13 724 306	11 621 950
Kassen	15 461	13 946
Totaal liquide middelen	<u>13 739 767</u>	<u>11 635 896</u>

Toelichting.

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft bij de Rabobank een kredietfaciliteit van € 1 500 000. Hiervoor is afgegeven

- Positieve en negatieve hypotheekverklaring
 - Verpanding debiteurenvorderingen inzake gelden Wlz (CZ-Groep)
 - Borgtocht stichting Waarborgfonds Zorgsector
 - Cross-defaultverklaring
 - Pari-Passu-verklaring
 - Solvabiliteitsverklaring
- € 1 345 000,- is uit hoofde van de kassiersfunctie transitie-middelen niet vrij beschikbaar



5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	210 941	210 941
Bestemmingsreserves	788 666	734 440
Bestemmingsfondsen	16 480 187	16 151 614
Algemene en overige reserves	1 650 886	1 626 843
Totaal groepsvermogen	19 130 680	18 723 838

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	210 941	0	0	210 941
Totaal kapitaal	210 941	0	0	210 941

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve onderhoud	670 288	0	0	670 288
Bestemmingsreserve giften	28 076	-28 076	0	0
Bestemmingsreserve duofiets	1 500	-1 500	0	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	10 827	0	0	10 827
Bestemmingsreserve ondernemersplannen	0	46 990	0	46 990
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis/Nieulande	0	46 990	0	46 990
Bestemmingsreserve Ter Weel Kennis	8 750	-8 750	0	0
Bestemmingsreserve Zorg dichtbij	5 000	-5 000	0	0
Bestemmingsreserve Van onvrijwillige zorg naar afgestemde	10 000	-10 000	0	0
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	0	11 072	0	11 072
Bestemmingsreserve Turn Maria-Oord	0	2 500	0	2 500
Totaal bestemmingsreserves	734 440	54 226	0	788 666

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	16 151 615	328 573	0	16 480 188
Totaal bestemmingsfondsen	16 151 614	328 573	0	16 480 187

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2017	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€
Reserve Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis	1 531 940	118 946	0	1 650 886
Reserve Stichting Randhof Services (liquidatie)	94 903	-94 903	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1 626 843	24 043	0	1 650 886

Toelichting:

Het doel van de bestemmingsreserves is bepaald door de raad van bestuur van Zorggroep Ter Weel

In verband met de liquidatie van Stichting Randhof Services in 2018 wordt het eigen vermogen toegevoegd aan het eigen vermogen van Stichting Zorggroep Ter Weel

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	406 843	585 376
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	406 843	585 376

8. 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	492 727	76 948	33 484	536 191
Loonkosten arbeidsongeschiktheid	412 404	586 223	292 559	706 068
Verplichting ORT	32 831	0	16 416	16 415
Totaal voorzieningen	937 962	663 171	342 459	1 258 674

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	547 583
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	711 091
hiervan > 5 jaar	382 511

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van uitbetaling bij ziekteverzuim (in het 1e jaar 100%, in het 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. In de voorziening is ook opgenomen het bedrag dat eventueel aan transitievergoeding verschuldigd zou zijn ingeval het dienstverband beëindigd zou moeten worden. Het bedrag voor transitievergoeding is € 395 716.

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 blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Verplichting nabetaling onregelmatigheidstoeslag is berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten die per voormalige medewerker moeten worden gemaakt om de verplichting af te wikkelen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het deel van de verplichtingen waarbij de (oud)medewerker het aan hem of haar gedane voorstel heeft geaccepteerd, is verantwoord onder Kortlopende schulden.

5.1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	29 418 822	31 742 824
Leaseverplichting	1 017 885	1 319 211
Ontvangen bedrag i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	495 040	647 360
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	30 931 747	33 709 395

Het verloop is als volgt weer te geven

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	36 471 429	39 004 939
Bij nieuwe leningen	0	827 273
Bij leaseverplichting	13 747	93 920
Bij Nog te betalen huur i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	0	0
Af aflossingen leningen	2 311 549	3 136 330
Af aflossingen leaseverplichting	300 164	281 869
Af aflossingen nog te betalen huur i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	152 320	36 504
Stand per 31 december	33 721 143	36 471 429
Af aflossingsverplichting leningen komend boekjaar	2 324 003	2 311 550
Af aflossingsverplichting leaseverplichting komend boekjaar	313 073	298 164
Af aflossingsverplichting nog te betalen huur Randhof komend boekjaar	152 320	152 320
Stand langlopende schulden per 31 december	30 931 747	33 709 395

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	2 789 396	2 762 034
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	30 931 747	33 709 395
hiervan > 5 jaar	20 286 356	22 762 706

Toelichting.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage 5 1 9

De marktwaarde van de leningen bedraagt € 24 132 067,32 (2017 was € 25 158 502,93)

De aflossingsverplichtingen van de leningen en lease voor het komende boekjaar zijn vermeld onder Overige kortlopende schulden. Dat geldt ook voor het deel dat in het komende jaar in het resultaat wordt genomen van het ontvangen bedrag wegens gewijzigde afschrijvingsmethode Randhof

Met ingang van 2013 least Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€ 3 212 000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp € 300 000 en € 60 000)

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 017 885 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 313 073. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven

Het van de Nza ontvangen bedrag in verband met de gewijzigde afschrijvingsmethodiek van Randhof wordt gepresenteerd als een langlopende verplichting. Het deel dat in 2019 in het resultaat zal worden genomen is gepresenteerd als kortlopende schuld

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Crediteuren	648 194	707 046
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2 324 003	2 311 550
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar leaseverplichting	313 073	298 164
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 180 283	1 062 851
Schulden terzake pensioenen	181 632	166 366
Nog te betalen salarissen	610 760	527 462
Nabetaling ORT	151 368	321 990
Nog te betalen huur Randhof inz annuïteit-lineair	152 320	152 320
Overige schulden	125 979	111 880
Nog te betalen kosten	697 045	675 551
Vakantiegeld	837 814	796 785
Vakantiedagen	721 232	694 144
Totaal overige kortlopende schulden	7 943 704	7 826 109

Toelichting:

De posten Nog te betalen salarissen, vakantiegeld en vakantiedagen zijn vermeld exclusief de verschuldigde sociale lasten. Deze zijn opgenomen onder de post Belastingen en premies sociale verzekeringen.

Met ingang van 2013 leasat Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€3 212 000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp. € 300 000 en € 60 000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 017 885 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 313 073. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting

Zorggroep Ter Weel maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2018 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 32 183,-.

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

In verband met de borging van 7 leningen door het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo ad € 769 872,- zijnde 3% van de restschuld per 31 december. Zorggroep Ter Weel heeft een bijstortverplichting.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Huurverplichting 2019

Dagverzorging Kruiningen	21 000	30 jaar m i v 1 september 2006
Randhof	475 400	20 jaar m i v 1 april 2003
Hof Cruninghe	146 600	20 jaar m i v 1 september 2006
De Vliedberg Vliedbergstraat 6, 8 en 10	187 500	20 jaar m i v 1 augustus 2015
Amundsenweg	18 800	5 jaar m i v 1 juli 2016
Tijdelijke huisvesting Krabbendijke Jan Smeets	348 000	1,5 jaar m i v 2019

Contractverplichting 2019

Ricoh/BNP kopieermachines	38 100	diversen m i v 21 februari 2011
Hago	975 100	stilzwijgende verlenging
Zeelandnet	118 000	4 jaar m i v 1 januari 2016
Culicart	19 000	stilzwijgende verlenging
Afas	81 700	stilzwijgende verlenging
PlanCare	47 500	4 jaar + 1 maand m i v 1 december 2015
Datamex	12 700	stilzwijgende verlenging
Topdesk	11 100	stilzwijgende verlenging
Inforay/ Reports	39 900	2 jaar m i v 1 december 2018
Inplanning	45 000	5 jaar m i v 1 september 2017

Investeringsverplichting 2019

Project Nieulande	182 557
Project Gasthuis	1 038 760
Project tijdelijke huisvesting Nieulande	351 436
Project kantoren Krabbendijke	32 501

Brand Nieulande

In 2018 is de schade als gevolg van de brand in 2016 gedeeltelijk afgewikkeld. De materiele schade is vergoed. Er is nog geen zekerheid met betrekking tot de vergoeding van de claim wegens leegstand. Daarvoor is dan ook nog geen opbrengst of vordering opgenomen in de jaarrekening over 2018.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele 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 materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Als deelnemende organisatie in stichting Zeeuwse Zorgschakels heeft Ter Weel een garantstellingsovereenkomst met Stichting Zorgstroom voor een bedrag van € 10 961.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Ratio's

De lening met hoofdsom € 8 miljoen van de BNG is niet geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. De financier stelt hieraan o.a. de voorwaarde dat voor een aantal ratio's steeds minimale of maximale waardes gerealiseerd worden. Ter illustratie zijn de ratio's hieronder berekend op basis van de cijfers uit de jaarrekening 2018.

Solvabiliteitsratio	Ter Weel 31,0	BNG vereist minimaal 20%
DSCR exclusief vervroegde aflossingen	1,66	BNG vereist minimaal 1,30
Personeelskostenratio	64,8	BNG accepteert maximaal 70%

Ter Weel voldoet per 31-12-2018 wel aan de DSCR ratio

Toelichting definities ratio's

Aflossingen: aflossingen van alle rentedragende schulden, waaronder begrepen betaalde termijnen uit hoofde van operationele lease

DSCR: EBITDA van het afgesloten boekjaar / jaarlijkse bruto rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar

EBITDA: nettowinst, gecorrigeerd voor (i) aandeel resultaat derden, (ii) resultaat deelnemingen, (iii) belastingen, (iv) het netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), (v) het netto resultaat uit finciële lasten en financiële baten, (vi) afschrijvingen, en (vii) jaarlijkse leaseverplichtingen uit operationele lease

Gecorrigeerd balanstotaal: balanstotaal verminderd met (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen

Gecorrigeerd eigen vermogen: het (aandelen)kapitaal vermeerderd met (a) het collectief gefinancierd gebonden vermogen en (b) het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met (i) immateriële activa, (ii) deelnemingen, (iii) vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en (iv) latente belastingvorderingen

Personeelskostenratio: totale personeelskosten (inclusief personeel niet in loondienst) / totale omzet

Rentelasten: alle renteverplichtingen van de client, zowel bancair als niet bancair

Solvabiliteitsratio: Gecorrigeerd eigen vermogen / Gecorrigeerd balanstotaal

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 financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het overgrote deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt minimaal geacht en dit risico is niet afgedekt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum 23/05/2019

Behorende bij briefnr. 1905281

Paraaf .. 

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	0	358 988	0	0	0	358 988
- cumulatieve afschrijvingen	0	186 930	0	0	0	186 930
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	172 058	0	0	0	172 058
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	365 116	0	0	0	365 116
- afschrijvingen	0	113 286	0	0	0	113 286
- overboeking	0	6 033	0	0	0	6 033
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	86 340	0	0	0	86 340
cumulatieve afschrijvingen	0	86 340	0	0	0	86 340
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	257 863	0	0	0	257 863
Stand per 31 december 2018						
aanschafwaarde	0	637 764	0	0	0	637 764
cumulatieve afschrijvingen	0	207 843	0	0	0	207 843
Boekwaarde per 31 december 2018	0	429 921	0	0	0	429 921
Afschrijvingspercentage	n v t.	33,33%	n v t	n v t	n v t	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	58 898 874	17 351 768	12 261 493	46 643	0	88 558 779
- cumulatieve afschrijvingen	22 130 594	10 436 794	7 400 847	0	0	39 968 235
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>36 768 280</u>	<u>6 914 974</u>	<u>4 860 646</u>	<u>46 643</u>	<u>0</u>	<u>48 590 544</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	65 100	62 314	411 066	361 887	0	900 367
- afschrijvingen	2 035 562	992 374	888 082	0	0	3 916 018
- overboeking	0	0	30 586	-36 619	0	-6 033
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1 951 438	761 600	3 002 661	0	0	5 715 699
overboeking	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	1 800	0	0	1 800
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1 970 462</u>	<u>-930 060</u>	<u>-448 230</u>	<u>325 268</u>	<u>0</u>	<u>-3 023 484</u>
Stand per 31 december 2018						
aanschafwaarde	57 012 536	16 652 482	9 669 898	408 531	0	83 743 447
cumulatieve afschrijvingen	22 214 718	10 667 568	5 257 482	36 619	0	38 176 387
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>34 797 818</u>	<u>5 984 914</u>	<u>4 412 416</u>	<u>371 912</u>	<u>0</u>	<u>45 567 060</u>
Afschrijvingspercentage	0%-32%	5%-26%	5%-20%	0,00%	n v t	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	0	0	13 201	13 201
Investerings	0	0	0	0	401 990	401 990
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	679	679
Desinvestering	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>414 512</u>	<u>414 512</u>
Afschrijvingspercentage	n v t	n v t	n v t	n v t	1,97%-19,99%	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr. 1905281

Paraaf



BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Lening-gever	Afsluit-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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	23-nov-86	1 338 652	40	onderhands	2,99%	301 197	0	33 466	267 730	100 401	8	lineair	33 466	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	22-jan-90	408 402	40	hypothecair	4,35%	240 556	0	14 152	226 404	145 860	12	annuïteit	14 767	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	12-okt-89	2 268 901	40	hypothecair	2,25%	1 176 160	0	86 468	1 089 692	627 277	11	annuïteit	88 414	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	1-okt-10	6 000 000	40	hypothecair	3,99%	4 950 000	0	150 000	4 800 000	4 050 000	32	lineair	150 000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	1-okt-10	2 000 000	40	hypothecair	2,95%	1 650 000	0	50 000	1 600 000	1 350 000	32	lineair	50 000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	2-dec-13	8 000 000	10	hypothecair	3,30%	5 200 000	0	800 000	4 400 000	400 000	5	lineair	800 000	hypothotheekrecht
Aegon	23-jun-14	10 000 000	30	onderhands	2,68%	8 863 516	0	328 166	8 535 350	6 868 685	25	lineair	333 333	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	27-aug-15	9 000 000	20	hypothecair	1,46%	8 016 525	0	445 275	7 571 250	5 321 250	16	lineair	450 000	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	2-nov-15	300 000	15	hypothecair	1,50%	260 000	0	20 000	240 000	140 000	11	lineair	20 000	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	31-dec-15	2 495 790	15	hypothecair	1,31%	2 163 018	0	166 386	1 996 632	1 164 702	11	lineair	166 386	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	31-mei-17	827 273	7	hypothecair	0,39%	827 273	0	118 182	709 091	118 181	6	lineair	118 182	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	1-jan-00	1 061 846	20	onderhands	5,40%	136 129	0	54 454	81 675	0	1	lineair	54 454	garantie door gemeente Goes
BNG	1-apr-03	900 000	20	onderhands	4,50%	270 000	0	45 000	225 000	0	4	lineair	45 000	garantie door gemeente Goes
Totaal						34 054 374	0	2 311 549	31 742 824	20 286 356			2 324 002	

5 1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

13 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt

	2018 €	2017 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34 837 896	33 049 530
Opbrengsten Wmo	6 103 154	6 138 694
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	803 157	1 092 187
Overige zorgprestaties	157 453	142 136
Totaal	<u>41 901 660</u>	<u>40 422 547</u>

Toelichting

Onder de post Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg ad € 34 837 896 zijn de onder andere de volgende opbrengsten opgenomen

- WLZ zorgzwaartepakketten en VPT, € 34 592 669
- Nabetaaling van de overproductie over 2017, € 126 379
- Dagbehandeling en dagverzorging op grond van de WLZ, € 109 937
- Vergoeding extreem dure geneesmiddelen, € 20 357-

Onder opbrengst Wmo is onder andere verantwoord de opbrengst Beschermd Wonen € 5 588 976, de opbrengst begeleiding € 313 504, de opbrengst pilot dagbesteding € 173 137 en de opbrengst Kort verblijf WMO € 13 543

De financiële verantwoording van beschermd wonen heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke productie. Er heeft nog geen definitieve toekenning plaatsgevonden van de opbrengst 2018 beschermd wonen waardoor er nog een onzekerheid bestaat omtrent de hoogte van de opbrengst

Onder opbrengst Zorgverzekeringswet is verantwoord de opbrengst Wijkverpleging (Zorg thuis), € 223 553, en de opbrengst Eerstelijnsverblijf, € 579 604

Onder Overige zorgprestaties zijn opbrengsten opgenomen van geleverde fysiotherapie, ergotherapie en logopedie aan anderen dan de intramurale cliënten

14. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt

	2018 €	2017 €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	10 740	76 957
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	104 960	91 645
Overige Rijkssubsidies	50 714	70 047
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14 572	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	41 249	23 923
Totaal	<u>222 235</u>	<u>262 572</u>

Toelichting

Onder de post Subsidies Wlz/Zvw-zorg is in 2017 een bedrag opgenomen van € 66 000 voor subsidie zorginfrastructuur. Deze subsidieregeling is in 2018 komen te vervallen

De subsidies vanwege provincies en gemeenten in 2018 zijn eenmalig

Onder de post Overige subsidies is een bedrag opgenomen van € 28 028 voor subsidie sectorplan arbeidsmarktknelpunten

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

15 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2018 €	2017 €
Overige dienstverlening		
Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden	1 496 912	1 513 102
Opbrengst wasserij	305 675	291 979
Alarmering- en serviceabonnementen	182 391	184 166
Overige opbrengsten		
Huren / servicekosten	539 141	532 138
Overige opbrengsten	134 570	177 503
Totaal	<u>2 658 689</u>	<u>2 698 888</u>

Toelichting:

Onder Huren / servicekosten werden tot en met 2017 opbrengsten vermeld van maaltijden-arrangementen scheiden wonen en zorg. Deze staan nu onder de Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers van 2017 aangepast.

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

16 Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	22 119 791	21 225 294
Sociale lasten	3 560 981	3 252 196
Pensioenpremies	1 793 740	1 685 860
Andere personeelskosten	861 882	787 203
Subtotaal	28 336 394	26 950 554
Personeel niet in loondienst	696 496	206 801
Doorberekende personeelskosten	-36 052	0
Totaal personeelskosten	28 996 838	27 157 355
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	571	545
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Alle personeelsleden zijn werkzaam binnen Nederland

De mutaties in de personeelsvoorzieningen worden verantwoord in de personeelskosten. De gezamenlijke dotatie bedraagt € 663 000. De onttrekking bedraagt € 342 000. Hierin is ook de mutatie van € 402 000 in de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding opgenomen.

De doorberekende personeelskosten zijn kosten in verband met het project Zeeuwse Praktijkroute Ouderenzorg

17 Afschrijvingen op immateriele-, materiele- en financiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen		
- immateriele vaste activa	113 286	58 912
- materiele vaste activa	3 916 018	4 438 211
- financiële vaste activa	679	679
Totaal afschrijvingen	4 029 983	4 497 802

Toelichting

De afschrijvingskosten op de immateriele vaste activa zijn in 2018 met namen toegenomen omdat er investeringen zijn gedaan in (software)licenties en RDS & Identity

De afname van de afschrijvingskosten op de materiele vaste activa wordt veroorzaakt door het feit dat de locatie Nieulande tot eind 2017 versneld is afgeschreven in verband met de geplande bouwfase welke start in 2019. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten in 2018 € 488 000,- lager dan in 2017.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4 267 868	4 298 788
Algemene kosten	1 847 362	1 826 111
Patient- en bewonersgebonden kosten	1 436 456	1 311 113
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1 151 058	958 138
- Energiekosten gas	491 074	435 405
- Energiekosten stroom	406 985	372 082
- Energie transport en overig	72 167	40 929
Subtotaal	<u>2 121 284</u>	<u>1 806 554</u>
Huur en leasing	760 476	903 012
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10 433 446</u></u>	<u><u>10 145 578</u></u>

Toelichting:

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn afgenomen met € 31 000. De kosten voor voedingsmiddelen zijn gestegen met € 96 000 en er werd minder was uitbesteed voor een bedrag van € 106 000.

Onder post Algemene kosten is in 2018 een bedrag opgenomen van € 104 000 in verband met de vergoeding van de brand in Neulande. In 2017 was hiervoor een bedrag opgenomen van € 251 000.

De Patient- en bewonersgebonden kosten nemen toe door hogere kosten voor activiteiten en welzijn, € 75 000.

De kosten van onderhoud zijn in 2018 hoger, met name doordat er schilderwerk is uitgevoerd op de locatie Joannaplantsoen. Daarnaast zijn de reguliere kosten van onderhoud hoger dan in 2017 (€ 72 000).

De post Huur en Leasing is lager dan in 2017. Dit is het gevolg van de toename in vrijval van de langlopende verplichting in de huurkosten van het van de NZA ontvangen bedrag in verband met de gewijzigde afschrijvingsmethodiek van de locatie Randhof (€ 115 000).

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Rentebaten	475	1 598
Rentelasten	-915 949	-999 494
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-915 474</u></u>	<u><u>-997 896</u></u>

Toelichting

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr. 1905281

Paraaf MB

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

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

21. WNT-VERANTWOORDING 2018 Zorggroep Ter Weel

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Zorggroep Ter Weel. Het voor stichting Zorggroep Ter Weel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 125 000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 punten en klasse II.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.A. Traas
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	147.448
Beloningen betaalbaar op termijn	11.362
Subtotaal	158.810
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	125.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Totaal bezoldiging	158.810
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsrecht
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	142.593,00
Beloningen betaalbaar op termijn	11.048,00
Subtotaal	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	121.000,00
Totaal bezoldiging 2017	153.641,00

De afspraken in de arbeidsovereenkomst uit 2011 met mevrouw Traas waren gebaseerd op de BBZ. Deze zijn uitgevoerd voor zover dat is toegestaan onder het overgangsrecht van de WNT.

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E.C. Roijers	M.J.B. Kroot	M.W. Bakker	A.A. van de Meene	J.A. Treffers-Lepoeter
	voorzitter	lid	lid	lid	lid
Functiegegevens					
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/2-31/12	1/2-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	11 750	6 850	6 908	6 279	6 279
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	18 750	12 500	12 500	12 500	11 438
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n v t	n.v t	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	n v t	n v t
Gegevens 2017					
Aanvang en einde functievervulling in 2017					
	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
Totale bezoldiging	9 765	4 991	3 662	-	-
Individueel toepasselijk maximum	18.150	12 100	9 116	-	-

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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

22. Honoraria onafhankelijke accountant

De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2018 zijn als volgt

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	71 239	72 817
2 Overige controlewerkzaamheden (w o Regeling AO/IC en nacalculatie)	14 079	11 011
3 Fiscale advisering	10 058	0
4 Niet-controlediensten	6 050	1 700
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>101 426</u>	<u>85 528</u>

De kosten hebben betrekking op de volgende boekjaren:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>per</u> <u>controlejaar</u>
	€	€	
2018	99 249		99 249
2017	2 177	90 874	93 051
2016		-5 346	-5 346
	<u>101 426</u>	<u>85 528</u>	<u>186 954</u>

Toelichting:

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriele vaste activa	1	429 921	172 058
Materiele vaste activa	2	45 062 823	47 921 730
Financiële vaste activa	3	414.512	13 201
Totaal vaste activa		<u>45 907 256</u>	<u>48 106 989</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	0	98 283
Debiteuren en overige vorderingen	5	521 004	764 792
Liquide middelen	6	11 960 552	9 938 947
Totaal vlottende activa		<u>12 481 556</u>	<u>10 802 022</u>
Totaal activa		<u><u>58 388 812</u></u>	<u><u>58 909 011</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		90	90
Bestemmingsreserves		788 667	734 442
Bestemmingsfondsen		16 480 176	16 151 603
Totaal eigen vermogen		<u>17 268 933</u>	<u>16 886 135</u>
Voorzieningen	8	1 258 674	937 962
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	30 724 526	33 402 720
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	1 327 050	0
Overige kortlopende schulden	10	7 809 630	7 682 194
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>9 136 680</u>	<u>7 682 194</u>
Totaal passiva		<u><u>58 388 812</u></u>	<u><u>58 909 011</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13	41 901 660	40 422 547
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	222 235	262 572
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2 231 090	2 280 823
Som der bedrijfsopbrengsten		44 354 985	42 965 942
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	28 975 446	27 136 382
Afschrijvingen op immateriele-, materiele- en financiële vaste activa	17	3 865 406	4 333 221
Overige bedrijfskosten	19	10 325 642	10 023 988
Som der bedrijfslasten		43 166 494	41 493 591
BEDRIJFSRESULTAAT		1 188 491	1 472 351
Financiële baten en lasten	20	-899 672	-977 600
RESULTAAT BOEKJAAR		288 819	494 751

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld*

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	328 573	507 966
Bestemmingsreserve giften	-28 076	0
Bestemmingsreserve duofiets	-1 500	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	0	-7 000
Bestemmingsreserve ondernemersplannen	0	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis/Nieulande	0	0
Bestemmingsreserve beweegstimulering	0	-4 715
Bestemmingsreserve Ter Weel Kennis	-8 750	0
Bestemmingsreserve Zorg dichtbij	-5 000	0
Bestemmingsreserve Van onvrijwillige zorg naar afgestemde zorg	-10 000	0
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	11 072	-1 500
Bestemmingsreserve Tuin Maria-Oord	2 500	0
	288 819	494 751



5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA**1 Immateriele vaste activa**

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Kosten van software	429 921	172 058
Totaal immateriele vaste activa	<u>429 921</u>	<u>172 058</u>
<i>Het verloop van de immateriele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	172 058	119 134
Bij investeringen	365 116	111 836
Af afschrijvingen	113 286	58 912
Bij overboeking	6 033	0
Boekwaarde per 31 december	<u>429 921</u>	<u>172 058</u>

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriele vaste activa wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 14. Onder de post Immateriele vaste activa is aangeschafte software opgenomen (licenties, RDS & Identity). Deze software heeft geen directe relatie met hardware en wordt in drie jaar volledig afgeschreven. In 2018 heeft een correctie plaatsgevonden onder desinvesteringen voor een bedrag van € 86 000 aan aanschafwaarde en € 86 000,- aan cumulatieve afschrijvingen. Dit betreft activa waarvan de levensduur inmiddels verstreken is en waarvan het bestaan niet meer aannemelijk is.

2 Materiele vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34 335 403	36 161 590
Machines en installaties	5 947 057	6 858 190
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4 408 452	4 855 307
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	371 911	46 643
Totaal materiele vaste activa	<u>45 062 823</u>	<u>47 921 730</u>
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47 921 730	51 276 608
Bij investeringen	900 367	922 299
Af afschrijvingen	3 751 441	4 273 630
Bij overboeking	-6 033	0
Af desinvesteringen	1 800	3 547
Boekwaarde per 31 december	<u>45 062 823</u>	<u>47 921 730</u>

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 15.

Tot eind 2017 is de locatie Nieulande versneld afgeschreven. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten in 2018 € 488 000,- lager. In 2018 heeft een correctie plaatsgevonden onder desinvesteringen voor een bedrag van € 5 716 000 aan aanschafwaarde en € 5 714 000,- aan cumulatieve afschrijvingen. Dit betreft activa waarvan de levensduur inmiddels verstreken is en waarvan het bestaan niet meer aannemelijk is.

Bij Andere bedrijfsmiddelen zijn investeringen opgenomen in software die onlosmakelijk verbonden is met een vast actief. Met ingang van 2013 leest Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€3 212 000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp. € 300 000 en € 60 000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 319 000 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 298 000. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

De materiele vaste activa dienen voor een bedrag van € 64 168 000 als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 30 623 000 als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5 1 17.

VOOR WAARMERKINGSDOELEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr. 1905281

Paraaf 

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

3 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Overige vorderingen	414 512	13 201
Totaal financiële vaste activa	<u>414 512</u>	<u>13 201</u>
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13 201	13 880
Bij investeringen	401 990	0
(Terugname) waardeverminderingen	679	679
Af desinvestering	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>414 512</u>	<u>13 201</u>

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 16

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor betaalde transitievergoeding betreffende dienstverbanden van langdurig zieke medewerkers die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Er is uit hoofde van deze wet een vordering opgenomen van € 401 990

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

4 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	98 283	0	98 283
Financieringsverschil boekjaar	0	0	-1 327 050	-1 327 050
Correcties voorgaande jaren	0	99 083	0	99 083
Betalingen/ontvangsten	0	-197 366	0	-197 366
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-98 283</u>	<u>-1 327 050</u>	<u>-1 425 333</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1 327 050</u>	<u>-1 327 050</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning)				
Financieringstekort	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	98 283
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>1 327 050</u>	<u>0</u>
	<u>-1 327 050</u>	<u>98 283</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34 777 475	33 054 051
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	36 104 525	32 955 768
Totaal financieringsverschil	<u>-1 327 050</u>	<u>98 283</u>

Toelichting

Vanaf 2018 vervult Stichting Zorggroep Ter Weel de kassiersfunctie voor de transitie-middelen WLZ. Eind 2018 is hiervoor een bedrag ontvangen van € 1 345 000,-. Deze middelen zijn bedoeld om regionale knelpunten op het gebied van innovatie, ICT en arbeidsmarkt op te lossen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEN

BDO Audit & Assurance B.V.

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	108 698	140 620
Rekening-courant Stichting Ouderhuisvesting Gasthuis	80 758	78 712
Vooruitbetaalde bedragen	206 753	243 127
Nog te ontvangen bedragen	94 807	212 430
Overige vorderingen	29 988	89 903
Vordering onverschuldigd betaald bedrag bestuurder	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>521 004</u>	<u>764 792</u>

Toelichting

Alle vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 3 000,- (2017 € 3 000)

In de post Vooruitbetaalde bedragen is opgenomen een bedrag van € 89 000,- voor vooruitbetaalde huur voor de gemeenschappelijke ruimte in Rilland. Hiervan wordt jaarlijks € 6 000,- als huurkosten geboekt. Van deze post heeft dus een bedrag van € 77 000,- een looptijd van langer dan een jaar.

6 Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	11 945 091	9 925 001
Kassen	15 461	13 946
Totaal liquide middelen	<u>11 960 552</u>	<u>9 938 947</u>

Toelichting

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft bij de Rabobank een kredietfaciliteit van € 1 500 000. Hiervoor is afgegeven:

- Positieve en negatieve hypotheekverklaring
- Verpanding debiteurenvorderingen inzake gelden Wlz (CZ-Groep)
- Borgtocht stichting Waarborgfonds Zorgsector
- Cross-defaultverklaring
- Pari-Passu-verklaring
- Solvabiliteitsverklaring

€ 1 345 000,- is uit hoofde van de kassiersfunctie transitie-middelen niet vrij beschikbaar

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

7 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	90	90
Bestemmingsreserves	788 667	734 441
Bestemmingsfondsen	16 480 176	16 151 603
Totaal eigen vermogen	17 268 933	16 886 134

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	90	0	0	90
Totaal kapitaal	90	0	0	90

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve onderhoud	670 288	0	0	670 288
Bestemmingsreserve giften	28 076	-28 076	0	0
Bestemmingsreserve duofiets	1 500	-1 500	0	0
Bestemmingsreserve stiltecentrum	10 827	0	0	10 827
Bestemmingsreserve ondernemersplannen		46 990	0	46 990
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis/Nieulande		46 990	0	46 990
Bestemmingsreserve ondernemersplannen	0	0	0	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling Gasthuis/Nieulande	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Ter Weel Kennis	8 750	-8 750	0	0
Bestemmingsreserve Zorg dichtbij	5 000	-5 000	0	0
Bestemmingsreserve Van onvrijwillige zorg naar afgestemde	10 000	-10 000	0	0
Bestemmingsreserve Digitale intramurale participatie	0	11 072	0	11 072
Bestemmingsreserve Tuin Maria-Oord	0	2 500	0	2 500
Totaal bestemmingsreserves	734 441	54 226	0	788 667

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten	16 151 603	328 573	0	16 480 176
Totaal bestemmingsfondsen	16 151 603	328 573	0	16 480 176

Toelichting

Het doel van de bestemmingsreserves is bepaald door de raad van bestuur van Zorggroep Ter Weel

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018 en resultaat over 2018

<i>De specificatie is als volgt</i>	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	17 268 933	288 819
Eigen vermogen en resultaat stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis	1 861 747	118 947
Eigen vermogen en resultaat stichting Randhof Services	0	-923
Eigen vermogen stichting Randhof Services naar Stichting Ter Weel (liquidatie)	0	
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>19 130 680</u>	<u>406 843</u>

Toelichting

In verband met de liquidatie van Stichting Randhof Services in 2018 wordt het eigen vermogen toegevoegd aan het eigen vermogen van Stichting Zorggroep Ter Weel

8 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	492 727	76 948	33 484	536 191
Loonkosten arbeidsongeschiktheid	412 404	586 223	292 559	706 068
Verplichting nabetaling ORT	32 831	0	16 416	16 415
Totaal voorzieningen	<u>937 962</u>	<u>663 171</u>	<u>342 459</u>	<u>1 258 674</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	547 583
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	711 091
hiervan > 5 jaar	382 511

Toelichting per categorie voorziening

De voorziening voor loonkosten arbeidsongeschiktheid wordt berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten van uitbetaling bij ziekteverzuim (in het 1e jaar 100%, in het 2e jaar 70%) en gewaardeerd tegen nominale waarde. In de voorziening is ook opgenomen het bedrag dat eventueel aan transitievergoeding verschuldigd zou zijn ingeval het dienstverband beëindigd zou moeten worden. Het bedrag voor transitievergoeding is € 395 716.

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 blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Verplichting nabetaling onregelmatigheidstoeslag is berekend op basis van een individuele beoordeling van de kosten die per voormalige medewerker moeten worden gemaakt om de verplichting af te wikkelen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het deel van de verplichtingen waarbij de (oud)medewerker het aan hem of haar gedane voorstel heeft geaccepteerd, is verantwoord onder Kortlopende schulden.

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	29 211 601	31 436 149
Leaseverplichting	1 017 885	1 319 211
Ontvangen bedrag i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	495 040	647 360
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	30 724 526	33 402 720

Het verloop is als volgt weer te geven

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	36 065 299	38 499 355
Bij nieuwe leningen	0	827 273
Bij leaseverplichting	13 747	93 920
Bij Nog te betalen huur i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randhof	0	0
Af aflossingen leningen	2 212 095	3 036 876
Af aflossingen leaseverplichting	300 164	281 869
Af aflossingen nog te betalen huur i v m gewijzigde afschrijvingsmethodiek Randof	152 320	36 504
Stand per 31 december	33 414 467	36 065 299
Af aflossingsverplichting leningen komend boekjaar	2 224 548	2 212 095
Af aflossingsverplichting leaseverplichting komend boekjaar	313 073	298 164
Af aflossingsverplichting nog te betalen huur Randhof komend boekjaar	152 320	152 320
Stand langlopende schulden per 31 december	30 724 526	33 402 720

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	2 689 941	2 662 579
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	30 724 526	33 402 720
hiervan > 5 jaar	20 286 356	22 717 706

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

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar bijlage 5 1 17

De marktwaarde van de leningen bedraagt € 23 207 749,00 (2017 was € 24 030 407,92)

De aflossingsverplichtingen van de leningen en lease voor het komende boekjaar zijn vermeld onder Overige kortlopende schulden. Dat geldt ook voor het deel dat in het komende jaar in het resultaat wordt genomen van het ontvangen bedrag wegens gewijzigde afschrijvingsmethode Randhof

Met ingang van 2013 leest Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€3 212 000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp € 300 000 en € 60 000)

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 017 885 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 313 073. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven

Het van de Nza ontvangen bedrag in verband met de gewijzigde afschrijvingsmethodiek van Randhof wordt gepresenteerd als een langlopende verplichting. Het deel dat in 2019 in het resultaat zal worden genomen is gepresenteerd als kortlopende schuld

MB

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	648 194	707 046
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2 224 548	2 212 095
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar leaseverplichting	313 073	298 164
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 180 283	1 062 851
Schulden terzake pensioenen	181 632	166 366
Nog te betalen salarissen	610 760	527 462
Nabetaaling ORT	151 368	321 990
Nog te betalen huur Randhof inz annuïteit-lineair	152 320	152 320
Overige schulden	107 342	90 381
Nog te betalen kosten	681 064	652 590
Vakantiegeld	837 814	796 785
Vakantiedagen	721 232	694 144
Totaal overige kortlopende schulden	7 809 630	7 682 194

Toelichting

De posten Nog te betalen salarissen, vakantiegeld en vakantiedagen zijn vermeld exclusief de verschuldigde sociale lasten. Deze zijn opgenomen onder de post Belastingen en premies sociale verzekeringen.

Met ingang van 2013 leest Ter Weel zorgdomotica. Deze zijn geactiveerd tegen de contante waarde van de leasetermijnen (€3 212 000). De leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent (in 2018 resp. € 300 000 en € 60 000).

De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder langlopende schulden voor een bedrag van € 1 017 885 en onder kortlopende schulden voor een bedrag van € 313 073. De rentecomponent wordt verantwoord in de verlies- en winstrekening. De gemiddelde rentevoet bedraagt 4%. De activa zullen eind 2022 zijn afgeschreven.

5 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting

Zorggroep Ter Weel maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Ouderenhuisvesting Gasthuis en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2018 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 32 183,-.

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

In verband met de borging van 7 leningen door het Waarborgfonds voor de Zorgsector is sprake van een obligo ad € 769 872,- zijnde 3% van de restschuld per 31 december. Zorggroep Ter Weel heeft een bijstortverplichting.

Huurverplichting 2019

Dagverzorging Kruiningen	21 000	30 jaar m i v 1 september 2006
Randhof	475 400	20 jaar m i v 1 april 2003
Hof Cruninghe	146 600	20 jaar m i v 1 september 2006
De Vliedberg Vliedbergstraat 6, 8 en 10	187 500	20 jaar m i v 1 augustus 2015
Amundsenweg	18 800	5 jaar m i v 1 juli 2016
Tijdelijke huisvesting Krabbendijke Jan Smeets	348 000	1,5 jaar m i v 2019

Contractverplichting 2019

Ricoh/BNP kopieermachines	38 100	diversen m i v 21 februari 2011
Hago	975 100	stilzwijgende verlenging
Zeelandnet	118 000	4 jaar m i v 1 januari 2016
Culicart	19 000	stilzwijgende verlenging
Afas	81 700	stilzwijgende verlenging
PlanCare	47 500	4 jaar + 1 maand m i v 1 december 2015
Datamex	12 700	stilzwijgende verlenging
Topdesk	11 100	stilzwijgende verlenging
Inforay/ Reports	39 900	2 jaar m i v 1 december 2018
Inplanning	45 000	5 jaar m i v 1 september 2017

Investeringsverplichting 2019

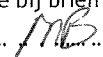
Project Nieulande	182 557
Project Gasthuis	1 038 760
Project tijdelijke huisvesting Nieulande	351 436
Project kantoren Krabbendijke	32 501

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B V

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr 1905281

Paraaf ... 

Brand Nieulande

In 2018 is de schade als gevolg van de brand in 2016 gedeeltelijk afgewikkeld. De materiele schade is vergoed. Er is nog geen zekerheid met betrekking tot de vergoeding van de claim wegens leegstand. Daarvoor is dan ook nog geen opbrengst of vordering opgenomen in de jaarrekening over 2018.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele 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 materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Als deelnemende organisatie in stichting Zeeuwse Zorgschakels heeft Ter Weel een garantstellingsovereenkomst met Stichting Zorgstroom voor een bedrag van € 10.961.

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 financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het overgrote deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico wordt minimaal geacht en dit risico is niet afgedekt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van software	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	0	358 988	0	0	0	358 988
- cumulatieve afschrijvingen	0	186 930	0	0	0	186 930
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>172 058</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>172 058</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	365 116	0	0	0	365 116
- afschrijvingen	0	113 286	0	0	0	113 286
- overboeking	0	6 033	0	0	0	6 033
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	86 340	0	0	0	86 340
cumulatieve afschrijvingen	0	86 340	0	0	0	86 340
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>257 863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>257 863</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	0	637 764	0	0	0	637 764
- cumulatieve afschrijvingen	0	207 843	0	0	0	207 843
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>429 921</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>429 921</u>
Afschrijvingspercentage	n v t	33,33%	n v t	n v t	n v t	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	56 269 024	17 040 764	12 247 805	46 643	0	85 604 236
- cumulatieve afschrijvingen	20 107 434	10 182 574	7 392 498	0	0	37 682 506
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>36 161 590</u>	<u>6 858 190</u>	<u>4 855 307</u>	<u>46 643</u>	<u>0</u>	<u>47 921 730</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	65 100	62 314	411 066	361 887	0	900 367
- afschrijvingen	1 891 287	973 447	886 707	0	0	3 751 441
- overboeking	0	0	30 586	-36 619	0	-6 033
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	1 951 438	761 600	3 002 661	0	0	5 715 699
cumulatieve afschrijvingen	1 951 438	761 600	3 000 861	0	0	5 713 899
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 800</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1 826 187</u>	<u>-911 133</u>	<u>-446 855</u>	<u>325 268</u>	<u>0</u>	<u>-2 858 907</u>
Stand per 31 december 2018						
aanschafwaarde	54 382 686	16 341 478	9 656 210	408 530	0	80 788 904
cumulatieve afschrijvingen	20 047 283	10 394 421	5 247 758	36 619	0	35 726 081
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>34 335 403</u>	<u>5 947 057</u>	<u>4 408 452</u>	<u>371 911</u>	<u>0</u>	<u>45 062 823</u>
Afschrijvingspercentage	0%-25%	5%-26%	5%-20%	0,00%	n v t	

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in 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	0	0	0	0	13 201	13 201
Investeringen	0	0	0	0	401 990	401 990
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	679	679
Desinvestering	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>414 512</u>	<u>414 512</u>
Som waardeverminderingen	n v t	n v t	n v t	n v t	1,97%-19,99%	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23/05/2019

Behorende bij brief nr. 1905281

Paraaf:



BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluitdatum	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	23-nov-86	1 338 652	40	onderhands	2,99%	301 197	0	33 466	267 730	100 401	8	lineair	33 466	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	22-jan-90	408 402	40	hypotheccair	4,35%	240 556	0	14 152	226 404	145 860	12	annuïteit	14 767	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	12-okt-89	2 268 901	40	hypotheccair	2,25%	1 176 160	0	86 468	1 089 692	627 277	11	annuïteit	88 414	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	1-okt-10	6 000 000	40	hypotheccair	3,99%	4 950 000	0	150 000	4 800 000	4 050 000	32	lineair	150 000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	1-okt-10	2 000 000	40	hypotheccair	2,95%	1 650 000	0	50 000	1 600 000	1 350 000	32	lineair	50 000	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	2-dec-13	8 000 000	10	hypotheccair	3,30%	5 200 000	0	800 000	4 400 000	400 000	5	lineair	800 000	hypotheekrecht
Aegon	23-jun-14	10 000 000	30	onderhands	2,68%	8 863 516	0	328 166	8 535 350	6 868 685	25	lineair	333 333	Borgstelling door stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector
BNG	27-aug-15	9 000 000	20	hypotheccair	1,46%	8 016 525	0	445 275	7 571 250	5 321 250	16	lineair	450 000	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	2-nov-15	300 000	15	hypotheccair	1,50%	260 000	0	20 000	240 000	140 000	11	lineair	20 000	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	31-dec-15	2 495 790	15	hypotheccair	1,31%	2 163 018	0	166 386	1 996 632	1 164 702	11	lineair	166 386	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
BNG	31-mei-17	827 273	7	hypotheccair	0,39%	827 273	0	118 182	709 091	118 181	6	lineair	118 182	Gedeelde zekerheden door St Waarborgfonds, Staat der Nederlanden, Gem Goes en Gem Reimerswaal
Totaal						33 648 245	0	2 212 095	31 436 149	20 286 356			2 224 548	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V

Datum: 23/05/2019

Behorende bij briefnr. 1905281

Paraaf

MB

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

13 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt

	2018 €	2017 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	34 837 896	33 049 530
Opbrengsten Wmo	6 103 154	6 138 694
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	803 157	1 092 187
Overige zorgprestaties	157 453	142 136
Totaal	41 901 660	40 422 547

Toelichting.

Onder de post Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg ad € 34 837 896 zijn de onder andere de volgende opbrengsten opgenomen

- WLZ zorgzwaartepakketten en VPT, € 34 592 669
- Nabetaaling van de overproductie over 2017, € 126 379
- Dagbehandeling en dagverzorging op grond van de WLZ, € 109 937
- Vergoeding extreem dure geneesmiddelen, € 20 357-

Onder opbrengst Wmo is onder andere verantwoord de opbrengst Beschermd Wonen € 5 588 976, de opbrengst begeleiding € 313 504, de opbrengst pilot dagbesteding € 173 137 en de opbrengst Kort verblijf WMO € 13 543

De financiële verantwoording van beschermd wonen heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke productie Er heeft nog geen definitieve toekenning plaatsgevonden van de opbrengst 2018 beschermd wonen waardoor er nog een onzekerheid bestaat omtrent de hoogte van de opbrengst

Onder opbrengst Zorgverzekeringswet is verantwoord de opbrengst Wijkverpleging (Zorg thuis), € 223 553, en de opbrengst Eerstelijnsverblijf, € 579 604

Onder Overige zorgprestaties zijn opbrengsten opgenomen van geleverde fysiotherapie, ergotherapie en logopedie aan anderen dan de intramurale cliënten

BATEN

14 Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt

	2018 €	2017 €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	10 740	76 957
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	104 960	91 645
Overige Rijkssubsidies	50 714	70 047
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14 572	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	41 249	23 923
Totaal	222 235	262 572

Toelichting

Onder de post Subsidies Wlz/Zvw-zorg is in 2017 een bedrag opgenomen van € 66 000 voor subsidie zorginfrastructuur Deze subsidieregeling is in 2018 komen te vervallen

De subsidies vanwege provincies en gemeenten in 2018 zijn eenmalig

Onder de post Overige subsidies is een bedrag opgenomen van € 28 028 voor subsidie sectorplan arbeidsmarktknelpunten

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

15 Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Overige dienstverlening		
Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden	1 496 912	1 513 102
Opbrengst wasserij	305 675	291 979
Alarmering- en serviceabonnementen	75 839	84 068
Overige opbrengsten		
Huren / servicekosten	223 874	219 692
Overige opbrengsten	128 790	171 981
Totaal	<u>2 231 090</u>	<u>2 280 823</u>

Toelichting

Onder Huren / servicekosten werden tot en met 2017 opbrengsten vermeld van maaltijden-arrangementen scheiden wonen en zorg. Deze staan nu onder de Opbrengst restaurants, winkels en maaltijden. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers van 2017 aangepast.

LASTEN

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Lonen en salarissen	22 119 791	21 225 294
Sociale lasten	3 560 981	3 252 196
Pensioenpremies	1 793 740	1 685 860
Andere personeelskosten	861 882	787 203
Subtotaal	<u>28 336 394</u>	<u>26 950 554</u>
Personeel niet in loondienst	696 496	206 801
Doorberekende personeelskosten	<u>-57 444</u>	<u>-20 973</u>
Totaal personeelskosten	<u>28 975 446</u>	<u>27 136 382</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>571</u>	<u>545</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting.

Alle personeelsleden zijn werkzaam binnen Nederland.

De mutaties in de personeelsvoorzieningen worden verantwoord in de personeelskosten. De gezamenlijke dotatie bedraagt € 663 000. De onttrekking bedraagt € 342 000. Hierin is ook de mutatie van € 402 000 in de vordering inzake compensatieregeling transitievergoeding opgenomen.

De doorberekende personeelskosten zijn € 36 000 hoger in verband met het project Zeeuwse Praktijkroute Ouderenzorg.

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriele-, materiele- en financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Afschrijvingen		
- immateriele vaste activa	104 166	58 912
- materiele vaste activa	3 760 561	4 273 630
- financiële vaste activa	679	679
Totaal afschrijvingen	<u>3 865 406</u>	<u>4 333 221</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten op de immateriele vaste activa zijn in 2018 met namen toegenomen omdat er investeringen zijn gedaan in (software)licenties en RDS & Identity

De afname van de afschrijvingskosten op de materiele vaste activa wordt veroorzaakt door het feit dat de locatie Nieulande tot eind 2017 versneld is afgeschreven in verband met de geplande bouwphase welke start in 2019. Hierdoor zijn de afschrijvingslasten in 2018 € 488 000,- lager dan in 2017

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4 252 532	4 283 760
Algemene kosten	1 831 465	1 792 726
Patient- en bewonergebonden kosten	1 436 456	1 311 113
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1 134 307	939 686
- Energiekosten gas	444 461	393 302
- Energiekosten stroom	399 799	365 362
- Energie overig	66 146	35 028
Subtotaal	<u>2 044 713</u>	<u>1 733 377</u>
Huur en leasing	760 476	903 012
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10 325 642</u>	<u>10 023 988</u>

Toelichting

De Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn afgenomen met € 31 000. De kosten voor voedingsmiddelen zijn gestegen met € 96 000 en er werd minder was uitbesteed voor een bedrag van € 106 000.

Onder post Algemene kosten is in 2018 een bedrag opgenomen van € 104 000 in verband met de vergoeding van de brand in Nieulande. In 2017 was hiervoor een bedrag opgenomen van € 251 000.

De Patient- en bewonergebonden kosten nemen toe door hogere kosten voor activiteiten en welzijn, € 75 000.

De kosten van onderhoud zijn in 2018 hoger, met name doordat er schilderwerk is uitgevoerd op de locatie Joannaplantsoen. Daarnaast zijn de reguliere kosten van onderhoud hoger dan in 2017 € 72 000.

De post Huur en Leasing is lager dan in 2017. Dit is het gevolg van de toename in vrijval van de langlopende verplichting in de huurkosten van het van de NZA ontvangen bedrag in verband met de gewijzigde afschrijvingsmethodiek van de locatie Randhof (€ 115 000).

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

20 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	374	1 149
Rentelasten	-900 046	-978 749
Totaal financiële baten en lasten	<u>-899 672</u>	<u>-977 600</u>

Toelichting

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting Zorggroep Ter Weel heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld op 11 april 2019.

De raad van toezicht van stichting Zorggroep Ter Weel heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen te rapporteren gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. drs. J.A. Traas MBA
Raad van Bestuur

Dhr. mr. E.C. Roijers
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Prof. dr. J.M.D. Koster
Lid Raad van Toezicht

Dhr. drs. M.W. Bakker
Lid Raad van Toezicht

Mw. A.A. van de Meene
Lid Raad van Toezicht

Mw. J.A. Treffers-Lepoeter
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5 2 OVERIGE GEGEVENS

5 2 1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 24a van de statuten is het volgende bepaald over de bestemming van het resultaat van de stichting
Indien in enig boekjaar een overschot op de winst- en verliesrekening is gerealiseerd, dient dat overschot te worden besteed aan het algemeen belang van de stichting dan wel aan zorginstellingen die een beroep kunnen doen op de zorgvrijstelling en/of aan een of meer algemeen nut beogende instellingen, als bedoeld in de Algemene Wet inzake de Rijksbelastingen of daarvoor in de plaats tredende wetgeving met een gelijksoortige doelstelling

5 2 2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Ter Weel heeft geen nevenvestigingen

5 2 3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controle verklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant