

# **Financieel jaarverslag 2018**

## **Stichting Zorgbalans**

### **Haarlem**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	
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	16
5.1.6	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten	23
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	25
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	33
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	34
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	36
5.1.13	Specificatie ultimo boekjaar onderhanden projecten	44
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	45
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	46
5.1.16	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	49
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	50
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
5.2.3	Resultaatbestemming	50
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	50
5.2.5	Controleverklaring	50

Bijlagen: Financiële verantwoording subsidies

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	66.089.800	60.347.304
Financiële vaste activa	2	668.169	883.001
Totaal vaste activa		<u>66.757.969</u>	<u>61.230.305</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	937.515	659.848
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	213.270	0
Vorderingen en overlopende activa	5	11.791.538	13.859.575
Liquide middelen	6	33.983.203	29.544.041
Totaal vlottende activa		<u>46.925.526</u>	<u>44.063.464</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>113.683.495</u></u>	<u><u>105.293.769</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	661.207	661.207
Bestemmingsfonds		32.601.106	31.272.530
Algemene reserve		7.890.831	6.450.132
Totaal eigen vermogen		<u>41.153.144</u>	<u>38.383.869</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	2.816.945	4.134.809
<b>Langlopende schulden</b>	9	48.403.972	42.216.179
<b>Schulden uit hoofde van bekostiging</b>	4	0	5.605
<b>Kortlopende schulden</b>	10		
Kortlopende schulden en overlopende passiva		21.309.434	20.553.307
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>113.683.495</u></u>	<u><u>105.293.769</u></u>

## 5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	151.681.873	143.356.820
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	2.289.003	3.183.805
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.303.572	4.849.105
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>158.274.448</u>	<u>151.389.730</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	116.393.105	104.254.609
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	5.555.796	6.375.935
Overige bedrijfskosten	17	31.137.427	31.527.787
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>153.086.328</u>	<u>142.158.331</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.188.120	9.231.399
Financiële baten en lasten	18	-2.140.839	-1.922.676
<b>RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN</b>		<u>3.047.281</u>	<u>7.308.723</u>
Vennootschapsbelasting		278.006	407.797
<b>RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN</b>		<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Toevoeging Bestemmingsfonds		1.328.576	3.643.051
Toevoeging Algemene reserve		1.440.699	3.257.875
		<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref	2018	2017
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		5.188.120	9.231.399
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen (excl. afs. Lease)	1	4.926.064	5.746.204
- mutaties voorzieningen	8	<u>-1.317.864</u>	<u>-1.592.446</u>
		3.608.200	4.153.758
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden		0	0
- vorderingen	5	2.068.037	1.707.093
- onderhanden werk DBC's		-277.667	158.886
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-213.270	724.035
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>750.958</u>	<u>-7.371.648</u>
		2.328.058	-4.781.634
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>11.124.378</u>	<u>8.603.523</u>
Ontvangen interest		21.057	30.953
Betaalde interest		-2.179.953	-2.025.814
Betaalde Winstbelasting		<u>-278.006</u>	<u>-407.797</u>
		-2.436.902	-2.402.658
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		8.687.476	6.200.865
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-13.836.558	-8.423.158
Desinvesterings materiële vaste activa	1	2.538.289	0
Mutaties ten gevolge van financial lease		315.416	332.085
Mutaties in financiële vaste activa	2	<u>214.832</u>	<u>296.800</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-10.768.021	-7.794.273
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	9	8.000.000	3.000.000
Aflossing langlopende schulden	9	<u>-1.480.292</u>	<u>-992.685</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		6.519.708	2.007.315
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>4.439.162</u>	<u>413.906</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			
Stand liquide middelen per 1 januari		29.544.041	29.130.135
Stand liquide middelen per 31 december		<u>33.983.203</u>	<u>29.544.041</u>
Mutatie		<u>4.439.162</u>	<u>413.906</u>

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 5.1.4.1 Algemeen

##### **Adres en vestigingsplaats**

Stichting Zorgbalans  
Leidsevaart 588  
2014 HT Haarlem  
KvK 34239269

##### **Activiteiten**

Het optreden als bestuurder. Het bieden van zorg, verpleging, medische- en paramedische behandeling, reactivering, dienstverlening, huisvesting en op welzijn gerichte activiteiten aan ouderen, chronisch zieken, gehandicapten en anderen ongeacht hun geloof, ras, levensbeschouwing of politieke overtuiging, alsmede het op basis van uitleen ter beschikking stellen van middelen en materialen aan hulpbehoevenden en voorts alles wat daarmee te doen houdt. Het bevorderen van een doelgerichte samenwerking tussen en het doelmatig besturen van de bij de stichting aangesloten of nog aan te sluiten stichtingen/instellingen met het perspectief een optimale samenwerking.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Tevens zijn de beleidsregels voor de WNT (Wet Normering bezoldiging Topinkomens Publieke en Semi-publieke sector) van toepassing.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Uit de Meerjarenbegroting van Zorgbalans en daarmee doorgerekende scenario's blijkt dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is. De in het met de huisbankier ABN-AMRO afgesloten convenant opgenomen ratio's worden in 2018 gehaald en voor 2019 haalbaar geacht.

##### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige periodes waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waardeeringsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: waardering van vaste activa, inbaarheid van vorderingen, waardering onderhanden werk DBC's (Diagnose Behandeling Combinaties), voorzieningen, reserveringen en inschatting van omzetnuanceringen.

##### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Zorgbalans zijn de financiële gegevens van Flexicura BV verwerkt, aangezien Flexicura BV tot de groep behoort. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Zorgbalans.

De volgende rechtspersonen zijn niet in de consolidatie betrokken aangezien hier geen sprake is van overwegende zeggenschap en centrale leiding:

- Martha Flora BV (40%) te Haarlem
- Huize Zocher BV (50% Flexicura BV) te Haarlem

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het aandeel Flexicura BV betreft een in 1999 verkregen 45%-belang, in 2004 uitgebreid tot een 95%-belang en vanaf 2006 een 100%-belang. Deze vennootschap houdt zich bezig met arbeidsbemiddeling ten behoeve van uitleen van personeel en het leveren van diensten op het gebied van zorg. Op basis van zeggenschap is Flexicura BV in de balans en resultatenrekening van Stichting Zorgbalans integraal geconsolideerd. In de vennootschap Martha Flora Haarlem BV heeft Zorgbalans in 2015 een aandeel verkregen van 40%. FlexiCura heeft een 50%-belang in Huize Zocher B.V., de andere aandelen zijn in bezit van Com4care B.V. Huize Zocher betreft een particuliere woonvoorziening in Haarlem met vijftien plaatsen. Deze vennootschappen zijn in de balans en resultatenrekening niet geconsolideerd, alleen het aandeel in de deelneming en het resultaat van de deelneming zijn verwerkt.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

#### *Verbonden rechtspersonen*

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij.

De transacties met verbonden partijen zijn aangegaan onder normale marktvoorwaarden. De volgende transacties met verbonden partijen hebben plaatsgevonden:

Het inlenen van personeel en zaken met betrekking tot huur en ondersteunende diensten.



## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting Zorgbalans zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als 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. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op de balansdatum worden verwacht.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

Een vast actief dat wordt verkocht, wordt gewaardeerd tegen actuele waarde. De actuele waarde wordt bepaald aan de hand van de verwachte verkoopprijs, onder aftrek van de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Ten aanzien van het zorgvastgoed waarin in de toekomst zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge de WLZ, is er geen aanleiding in de jaarrekening 2018 een waardevermindering toe te passen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Bijzondere waardeverminderingen*

Zorgbalans beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat involge de WLZ.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Zorgbalans heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroom genererende eenheid, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Een resterende gebruiksduur van de panden op basis van functionaliteit (bij panden in eigendom) of looptijd huurovereenkomst (bij huurpanden);
- Boekwaarde einde levensduur indien van toepassing;
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 98%;
- Groei en samenstelling cliëntenpopulatie op basis van de populatie 2019 begroting;
- Toekomstige netto kasstromen zijn gebaseerd op de meerjaren begroting. Voor de jaren daarna tot aan het einde van de levensduur zijn de netto kasstromen gebaseerd op schattingen;
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- Een disconteringsvoet van 5,0%, zijnde de gemiddelde kosten van het Eigen Vermogen en Vreemd Vermogen van Zorgbalans.

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Leasing*

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een lease-overeenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

#### *Financial Lease*

In geval van financiële leasing (waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door Zorgbalans worden gedragen) worden het lease-object en de daarmee samenhangende schuld bij het aangaan van de overeenkomst in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het lease-object op het moment van het aangaan van de lease-overeenkomst of, indien dit lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. De initiële directe kosten van de lessee worden opgenomen in de eerste verwerking van het actief. De leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande verplichting, waarmee een contante rentevoet wordt bereikt over de resterende netto-verplichting. De toekomstige kasstromen zijn op basis van een disconteringsvoet van 5,6% contant gemaakt.

Het geactiveerde lease-object wordt afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object, in geval er geen redelijke zekerheid is dat de lessee aan het einde van de leaseperiode eigenaar wordt.

#### *Operational lease*

Bij de stichting zijn ook leasecontracten aanwezig waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operational lease. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen, verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

#### *Financiële vaste activa*

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor toepassing van deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De eerste waardering van de gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening. Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

#### *Vorraden*

Zorgbalans heeft per 31 december 2018 geen voorraden.

#### *Onderhanden werk uit hoofde van DBC's (Diagnose Behandel Combinaties)*

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

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, normaliter gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening jubileum wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, de overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de verwachte werkelijke kosten.

#### **Reorganisatievoorziening**

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

#### **Jubileumvoorziening**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, salarisstijging, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

#### **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).

#### **Afgeleide financiële instrumenten**

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening. De marktwaarde van het afgeleide financieel instrument wordt weergegeven in de paragraaf niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa.

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### ***Algemeen***

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### ***Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke verantwoording***

De opbrengsten uit (zorg)dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijkheid van economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan worden opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

##### ***Omzetmogelijkheden Zvw wijkverpleging***

Sinds de transitie in 2015 van de Wijkverpleging van de toenmalige AWBZ, nu de Wet Langdurige Zorg (WLZ), naar de Zorg VerzekeringsWet (ZVW) is er sprake van een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze. Vanaf 2016 is er bovendien sprake van hogere eisen aan zorgplannen, het zelf-indiceren van zorg en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg in de jaarrekeningen 2015 t/m 2018. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2018, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2019 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Omzetonzekerheden sociaal domein***

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ("decentralisatie"). Als gevolg hiervan is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden. De Wmo opbrengsten in de jaarrekening zijn gebaseerd op de productieverantwoording Wmo. De raad van bestuur heeft een beste inschatting gemaakt van eventuele overige omzetonzekerheden en waar nodig verwerkt en wijst op het resterende inherente risico dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

#### ***Subsidies***

Subsidies worden 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 de door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengst in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

#### ***Overige opbrengsten***

De overige opbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen en na eliminatie van transacties binnen de Groep. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### ***Beloningen***

##### ***Periodiek betaalbare beloningen***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Pensioenen***

Zorgbalans 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 Zorgbalans. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorgbalans 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. Vanaf 2015 gelden nieuwe regels voor de financiering van pensioenen. Volgens de nieuwe wetgeving (wet Aanpassing Financieel Toetsingskader) moeten pensioenfondsen de dekkingsgraad op een andere manier berekenen. Vanaf 2015 moet het PWRI uitgaan van de gemiddelde dekkingsgraad over twaalf maanden in plaats van elke maand apart. Deze gemiddelde dekkingsgraad wordt de 'beleidsdekkingsgraad' genoemd. Vanaf 2015 moet het PFZW uitgaan van de gemiddelde dekkingsgraad over twaalf maanden in plaats van elke maand apart. Naar de stand van ultimo februari 2019 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 100,8 %. Zorgbalans 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. Zorgbalans heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### ***Afschrijvingen op materiële vaste activa***

De afschrijvingen materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Bij wijziging van de geschatte levensduur zullen de afschrijvingen op lineaire basis worden aangepast over de resterende looptijd. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### ***Financiële baten en lasten***

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

#### ***Vennootschapsbelasting***

De belasting wordt berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-afrekbare kosten. Er is geen Vennootschapsbelasting verschuldigd zolang de niet-WLZ activiteiten lager zijn dan 10% van de omzet.

### 5.1.4.4. Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Door de integratie van extramurale- en intramurale activiteiten is de segmentatie aangepast aan de manier waarop Zorgbalans in haar managementrapportage de resultaten tijdens het verslagjaar heeft gepresenteerd. De segmentatie is verdeeld in Zorgbalans Zorg en Flexicura BV.

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.1.4.5 Grondslag kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Grond	3.643.386	4.168.419
Terreinvoorzieningen	86.273	94.036
Gebouwen	13.632.558	7.286.080
Verbouwingen	9.303.253	6.121.535
Installaties	4.522.527	1.251.063
Bouwrente	379.356	977.614
Onderhanden projecten	0	4.885.659
Instandhouding	8.125.472	8.261.531
Inventaris	4.137.077	3.898.896
Vervoermiddelen	199.138	175.009
Automatisering	2.444.290	2.981.283
Totaal materiële vaste activa	<u>46.473.330</u>	<u>40.101.125</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.101.125	37.424.171
Bij: investeringen	13.836.558	8.423.158
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.926.064	5.746.204
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.538.289	0
Totaal Boekwaarde per 31 december	<u>46.473.330</u>	<u>40.101.125</u>
Boekwaarde huurpanden op basis van financial lease	19.616.470	20.246.201
Totaal materiële vaste activa	<u>66.089.800</u>	<u>60.347.304</u>

**Toelichting:**

In 2018 heeft een herrubricering plaats gevonden van Financiële vaste activa naar Materiele vaste activa. Het betreft een bedrag met een boekwaarde van € 130.510. De desinvestering heeft betrekking op de verkoop van grond inzake Binnenhaven.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen	0	0
Overige vorderingen	0	0
Leningen u/g	668.168	883.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>668.169</b>	<b>883.001</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	883.001
AF: Leningen u/g	214.832
AF: resultaat deelnemingen	0
Af: waardeverminderingen	0
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>668.169</b>

Deelneming	1-jan-18	resultaat	overig	31-dec-18
Martha Flora BV Haarlem	0	0	0	0
Huize Zocher Haarlem	0	0	0	0
<b>Totaal deelnemingen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal-belang	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Martha Flora BV Haarlem	Particuliere Zorg	40	40%	-304.410	10.933
Huize Zocher Haarlem	Particuliere Zorg	50	50%	-121.384	89.368

## Toelichting:

Zorgbalans heeft een 40% belang in Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem). De andere aandelen zijn in bezit van Martha Flora Holding B.V. Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem) heeft eind 2018 een negatief eigen vermogen van € 304.410 (eind 2017: € 314.411). Zorgbalans heeft het 40%-belang in de jaarrekening tegen nihil gewaardeerd, aangezien Zorgbalans niet garant staat voor de schulden van deze vennootschap.

FlexiCura heeft een 50%-belang in Huize Zocher B.V. Door aanloopverliezen heeft Huize Zocher eind 2018 een negatief eigen vermogen van € 121.384 (eind 2017: circa € 210.752). Aangezien Flexicura B.V. niet aansprakelijk is voor de schulden van deze deelneming en Huize zochter de continuïteitsveronderstelling hanteert, is de deelneming gewaardeerd tegen nihil en is geen voorziening gevormd. Zorgbalans heeft een renteloze lening verstrekt aan Martha Flora B.V. van € 0,7 miljoen en FlexiCura BV heeft een lening verstrekt aan Huize Zocher van € 0,4 miljoen). Op basis van positieve business cases en liquiditeitsprognoses is de inbaarheid van deze uitgestelde leningen vastgesteld. Op basis hiervan is geen afwaardering noodzakelijk.

## 3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	937.515	659.848
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>937.515</b>	<b>659.848</b>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 4. Vorderingen/Schulden uit hoofde van bekostiging

Schuld uit hoofde van WLZ	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	5.605		5.605
Financieringsverschil boekjaar		213.270	213.270
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-5.605		-5.605
Subtotaal mutatie boekjaar	-5.605	213.270	207.665
<b>Saldo per 31 december WLZ</b>	<b>0</b>	<b>213.270</b>	<b>213.270</b>
Erkenning 300-729	c	a	
Erkenning 300-730	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	99.941.056	90.697.054
Af: ontvangen voorschotten	97.977.260	90.136.044
Af: overige ontvangsten	0	0
Te verwachten correcties	1.750.526	566.615
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>213.270</b>	<b>-5.605</b>

**Toelichting:**

Het wettelijk budget aanvaardbare kosten is het wettelijk budget boekjaar op basis van gerealiseerde productie zonder correcties voorgaande jaren. De Te verwachten correcties is het bedrag dat mogelijk niet wordt vergoed door het zorgkantoor.

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.879.245	5.241.247
Overige vorderingen	6.836.133	7.289.028
Vooruitbetaalde bedragen	1.076.160	1.329.300
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>11.791.538</b>	<b>13.859.575</b>

**Toelichting:**

De Voorziening debiteuren bedraagt € 30.036,- (2017: € 37.759,-). Dit bedrag is op de vordering op debiteuren in mindering gebracht.

De Overige vorderingen bestaan hoofdzakelijk uit nog te factureren bedragen vanuit de ZVW en WMO. In de post Vooruitbetaalde bedragen is de vooruitbetaalde huur van een parkeergarage opgenomen. De Overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	33.979.579	29.519.831
Kassen	3.624	24.210
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>33.983.203</b>	<b>29.544.041</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn zonder boeterente voor het gehele bedrag terstond opeisbaar. Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 401.834,-.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	661.207	661.207
Bestemmingsfonds	32.601.106	31.272.530
Algemene reserve	7.890.831	6.450.132
Totaal eigen vermogen	<u>41.153.144</u>	<u>38.383.869</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	661.207	0	0	661.207
Bestemmingsfonds	31.272.530	1.328.576	0	32.601.106
Algemene reserve	6.450.132	1.440.699	0	7.890.831
Totaal Eigen Vermogen	<u>38.383.869</u>	<u>2.769.275</u>	<u>0</u>	<u>41.153.144</u>

**Toelichting:**

De resultaatbestemming is op basis van de verhouding WLZ ten opzichte van de totale omzet.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Herrubricering/ Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	443.349	0	291.244	0	152.105
Voorziening reïntegratie	0	0	0	0	0
Voorziening jubileakosten	2.234.191	0	116.110	68.484	2.049.597
Voorziening ORT compensatie	55.289	0	0	55.289	0
Voorziening verlieslatende contracten	1.401.980	0	0	786.737	615.243
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.134.809</b>	<b>0</b>	<b>407.354</b>	<b>910.510</b>	<b>2.816.945</b>

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

31-12-2018

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.562.360
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.844.819

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening reorganisatie ziet op kosten van boventalligheid als gevolg van reorganisaties in zowel ondersteuning als primair proces en betreft nog slechts een beperkt restant van nog te betalen bedragen van afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

De voorziening re-integratie wordt aangewend voor intensieve re-integratie trajecten. Dit betreft uitgaven die binnen 1 jaar worden gedaan, daarom worden zij niet meer opgenomen in de voorzieningen maar in de kortlopende schulden.

De voorziening jubilea is bedoeld om toekomstige kosten inzake jubilea van personeel te kunnen betalen. Door een herijking hebben aanpassingen plaats gevonden in de berekening van deze voorziening. Daardoor is per saldo een deel van de voorziening vrijgefallen.

Omdat voor één specifiek huurcontract geldt dat deze buiten de zorgexploitatie en de kasstroom genererende eenheid van ons zorgvastgoed valt, en de verdien capaciteit op het contract nihil is, is er sprake van een verlieslatend contract waarvoor een voorziening is getroffen ter grootte van de Netto Contante Waarde van het verschil tussen toekomstige kosten en baten.

De voorziening ORT compensatie is geherrubriceerd naar Overige schulden.

## 9. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	22.195.504	15.675.795
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>22.195.504</b>	<b>15.675.795</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	16.668.481	14.848.349
Bij: nieuwe leningen	8.000.000	3.000.000
Af: aflossingen	1.102.686	1.179.869
<b>Stand per 31 december</b>	<b>23.565.795</b>	<b>16.668.480</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.370.291	992.685
<b>Subtotaal langlopende schulden per 31 december</b>	<b>22.195.504</b>	<b>15.675.795</b>
Contante waarde leaseverplichtingen	26.208.468	26.540.384
<b>Totaal langlopende schulden per 31 december</b>	<b>48.403.972</b>	<b>42.216.179</b>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

Toelichting in welke mate het totaal van de de langlopende schulden exclusief financial lease als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.370.291
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.195.504
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.959.757

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

**Toelichting langlopende schulden:**

De gestelde zekerheden aan de ABN AMRO bank betreffen een hypotheek eerste rang op locaties Weeligenberg, Zuiderhout en De Houttuinen alsmede eerste pandrecht op bedrijfsinventaris, huurpenningen en vorderingen. De gestelde zekerheden per lening staan in het overzicht van de leningen vermeld.

**Financial lease**

De boekwaarde van de resterende huurpanden bedraagt € 19.616.470. De minimale leasetermijnen en de contante waarde daarvan zijn als volgt te specificeren:

Locatie 1	8.802.135
Locatie 2	10.814.335
Totaal	<u>19.616.470</u>

Het totaal van de naar verwachting toekomstige lease betalingen met betrekking tot niet tussentijds opzegbare leases op balansdatum bedraagt € 26.540.385.

Deze lease-overeenkomsten betreffen overeenkomsten waarbij het eigendom van het lease-object aan het einde van de leaseperiode niet overgaat op Zorgbalans. Er is geen sprake van voorwaardelijke lease-betalingen. Tevens zijn er geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

**10. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	5.369.158	3.236.597
Nog te ontvangen facturen	0	453.240
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.370.291	992.685
Aflossing leaseverplichtingen	331.916	314.315
Belastingen en sociale premies	2.101.495	1.989.130
Schulden terzake pensioenen	321.718	0
Nog te betalen salarissen	1.237.886	1.182.933
BTW	12.908	37.778
Vakantiegeld	3.231.990	2.985.056
Vakantiedagen	3.362.958	3.508.074
Overige schulden	3.969.114	5.853.499
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>21.309.434</u>	<u>20.553.307</u>

**Toelichting:**

De kortlopende schulden en de overlopende passiva hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De toename van Crediteuren wordt met name veroorzaakt door facturen van bedrijven die goederen hebben geleverd en diensten hebben verricht in het kader van nieuwbouw en verbouw.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

##### Huur van panden

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 8,0 mln, voor de komende 5 jaar € 38,7 mln en daarna € 137,7 mln. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt uiterlijk 33 jaar.

##### Renterisico

Om een deel van haar renterisico's te beheersen maakt Zorgbalans gebruik van een renteswap. Dit instrument wordt gebruikt om het renterisico op een langlopende lening met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van het financiële instrument is bepaald aan de hand van de waarde in het economisch verkeer. Het betreft het bedrag dat Zorgbalans zou ontvangen of betalen om het contract ultimo boekjaar te beëindigen. De marktwaarde van de swap ultimo 2018 bedraagt € 266.796 negatief.

##### Macrobeheersinstrument

Een overschrijding van het landelijk budgetplafond voor GRZ (Geriatische RevalidatieZorg) en wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zorgbalans is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

##### Kredietfaciliteit

Zorgbalans en Flexicura hebben samen een kredietfaciliteit van € 3.450.000. Als zekerheid hierop is stamverpanding van de boekvorderingen verstrekt.

##### Bankconvenanten

Met de ABN-Amro is in 2015 een nieuwe lening afgesloten van € 5 miljoen. Hierbij is ook een bankconvenant afgesloten, dat geldt voor de enkelvoudige cijfers van Zorgbalans (dus exclusief FlexiCura). De volgende ratio's zijn van toepassing:

Bankconvenant	2017	2018	2019
Norm garantievermogen	20%	20%	20%
Norm debt service coverage ratio	> 1,3	> 1,3	> 1,3

Eind 2018 realiseert Zorgbalans een garantievermogen van 28,04%, een debt service coverage ratio van 2,7 en een equity ratio van 27,7%, volgens de definities van de bank. Op grond hiervan wordt het bankconvenant gerealiseerd in 2018. Op basis van meerjarenbegroting wordt verwacht dat het bankconvenant in meerjaren perspectief zullen worden gerealiseerd.

##### Martha Flora

Tot zekerheid voor de nakoming van de verplichtingen van Martha Flora Haarlem BV aan haar verhuurder stelt Zorgbalans als aandeelhouder van Martha Flora BV zich hoofdelijk garant voor de nakoming van de verplichtingen van Martha Flora BV uit de huurovereenkomst, ter grootte van een bedrag van maximaal 9 (negen) maanden geïndexeerde huur (zijnde € 386.250,- prijspeil 1-1-2016).

5.1.6.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (geconsolideerd)

Num-mer	Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen			Jaar van ople-ving	
	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2017	2018	t/m 2018		Nominiaal bedrag WTZI	Indexering WTZI		Aangepaste goedkeuring
							€	€				
1.	B0421/U0075	17-01-05	Binnenhaven		0	0	0	0	6.279.504	270.686	6.550.372	2020
2.		01-06-16	Nieuwbouw WBG terrein GGZ		4.878.327	6.286.369	11.164.696	0	11.000.000	0	0	2018
3.		01-10-17	Kantoorlocatie		7.332	450.603	457.935	0	0	0	0	2018
<b>Totaal</b>					<b>4.885.659</b>	<b>6.736.972</b>	<b>11.622.631</b>	<b>0</b>	<b>17.279.504</b>	<b>270.686</b>	<b>6.550.372</b>	



Stichting Zorgbalans

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke-rente %	Restschuld 31 december 2017 €	Nieuwe leningen in 2018 €	Afhossing in 2018 €	Restschuld 31 december 2018 €	Rest-schuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Afhos- sings- wijze	Afhossing 2019 €	Gesteelde zekerheden	
ABN-AMRO	6-2-1998	4.991.562	20	hypothecaire	4,65	62.395	0	62.395	0	0	0	lineair	0	0	Neg. Hyp. Clauseule
ABN-AMRO	30-3-2001	8.349.556	25	hypothecaire	2,97	5.104.120	0	202.840	4.901.280	4.103.079	7	lineair	202.840	202.840	Neg. Hyp. Clauseule
ABN-AMRO	22-12-2011	6.700.000	10	hypothecaire	4,17	4.335.296	0	394.118	3.941.178	0	3	lineair	394.117	394.117	Neg. Hyp. Clauseule
ABN/AMRO	1-5-2015	5.000.000	10	hypothecaire	2,75	4.166.670	0	333.332	3.833.338	2.166.678	7	lineair	333.332	333.332	Pos./neg. hyp. Clauseule
ABN-AMRO	1-7-2017	11.000.000	11	hypothecaire	2,84	3.000.000	8.000.000	110.000	10.890.000	8.690.000	10	lineair	440.000	440.000	Pos./neg. hyp. Clauseule
<b>Totaal</b>		<b>36.041.138</b>				<b>16.666.481</b>	<b>8.000.000</b>	<b>1.102.685</b>	<b>23.565.795</b>	<b>14.959.757</b>			<b>1.370.291</b>		

Toelichting:

De lening van € 11 mln. is in delen door Zorgbalans opgenomen. De laatste opname was op 1-10-2018.  
Op de lening van € 6,7 mln. heeft een rente aanpassing plaats gevonden. Deze lening wordt in 2021 geheel afgelost.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

## SEGMENT ZORGBALANS ZORG

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	142.927.425	134.100.649
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	2.251.930	3.142.142
Overige bedrijfsopbrengsten	3.643.617	3.896.941
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>148.822.972</u>	<u>141.139.732</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	108.723.439	96.018.561
Afschrijvingen op materiële vaste activa	5.525.758	6.369.640
Overige bedrijfskosten	30.516.615	31.149.481
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>144.765.812</u>	<u>133.537.682</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	4.057.160	7.602.050
Financiële baten en lasten	-1.287.885	-701.124
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Toevoeging Bestemmingsfonds	1.328.576	3.643.051
Toevoeging Algemene reserve	1.440.699	3.257.875
	<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>

## 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT FLEXICURA	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8.754.448	9.256.171
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	37.073	41.663
Overige bedrijfsopbrengsten	3.052.931	2.910.036
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>11.844.452</b>	<b>12.207.870</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	10.062.642	10.124.896
Afschrijvingen op materiële vaste activa	30.039	6.296
Overige bedrijfskosten	620.810	447.329
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>10.713.491</b>	<b>10.578.521</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>1.130.961</b>	<b>1.629.349</b>
Financiële baten en lasten	21.056	28.517
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>1.152.017</b>	<b>1.657.866</b>
Vennootschapsbelasting	278.006	407.797
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<b>874.011</b>	<b>1.250.069</b>
 <b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):		
Toevoeging Bestemmingsfonds	84.264	66.661
Toevoeging Algemene reserve	789.747	1.183.408
	<b>874.011</b>	<b>1.250.069</b>

## 5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT ZORGBALANS ZORG	2.769.275	6.900.926
SEGMENT FLEXICURA	874.011	1.250.069
	<u>3.643.286</u>	<u>8.150.995</u>
Eliminatieposten	874.011	1.250.069
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Toelichting zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	42.358.119	43.609.043
Wettelijk budget WLZ	98.849.811	90.241.649
Opbrengsten WMO	9.657.602	8.806.552
Overige zorgprestaties	816.341	699.576
<b>Totaal</b>	<b><u>151.681.873</u></b>	<b><u>143.356.820</u></b>

**Toelichting:**

Door hogere tarieven en de toekenning van kwaliteitsgelden is het WLZ budget in 2018 hoger dan in 2017. Bij de WMO is er meer zorg verleend en heeft een stijging van de tarieven plaats gevonden.

## 12. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.059.751	904.724
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	1.229.252	2.279.081
<b>Totaal</b>	<b><u>2.289.003</u></b>	<b><u>3.183.805</u></b>

## 13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	2.574.922	3.037.897
Overige opbrengsten	1.728.650	1.811.208
<b>Totaal</b>	<b><u>4.303.572</u></b>	<b><u>4.849.105</u></b>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	82.185.214	75.293.296
Sociale lasten	13.211.702	12.908.169
Pensioenpremies	6.669.427	6.130.761
Andere personeelskosten	4.195.783	957.075
Subtotaal	<u>106.262.126</u>	<u>95.289.301</u>
Personeel niet in loondienst	10.130.979	8.965.308
Totaal personeelskosten	<u><u>116.393.105</u></u>	<u><u>104.254.609</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorgbalans Zorg	1.860	1.755
Flexicura	160	142
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.020</u></u>	<u><u>1.897</u></u>

**Toelichting:**

De kosten van reorganisatie waren in 2017 lager dan in 2016 was voorzien. Daarom is een deel van de vrijvallende voorziening in 2017 ten gunstevan de personele kosten geregistreerd. In 2018 zijn de studiekosten fors toegenomen. De toename van Personeel niet in loondienst wordt met name veroorzaakt door meer inzet van personeel in het primaire proces.

Bij Flexicura is in 2018 een herrekening doorgevoerd voor de FTE's in 2017. Daarom zijn de vergelijkende cijfers 2017 aangepast ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2017. De FTE's zijn verhoogd van 118 FTE naar 142 FTE.

## 16. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- ma Zorgbalans heeft een 40% belang in Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem). De andere aandelen	4.926.065	5.746.204
- financial lease	629.731	629.731
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.555.796</u></u>	<u><u>6.375.935</u></u>

**Toelichting:**

In 2017 hebben bij een aantal locaties de laatste afschrijvingen plaats gevonden. Dit verklaart de lagere afschrijving in 2018 ten opzichte van 2017.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.754.292	6.975.745
Algemene kosten	7.472.085	6.534.800
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.246.907	4.915.100
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	1.832.950	1.874.080
- Energie gas	809.367	754.295
- Energie stroom	488.373	485.890
- Energie transport en overig	425.496	595.430
Subtotaal	<u>3.556.186</u>	<u>3.709.695</u>
Huur en leasing	6.981.497	6.960.138
Dotaties voorzieningen	126.460	2.432.309
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>31.137.427</u></u>	<u><u>31.527.787</u></u>

**Toelichting:**

De kosten van reorganisatie waren in 2017 lager dan in 2016 was voorzien. Daarom is een deel van de vrijvallende voorziening in 2017 ten gunstevan de personele kosten geregistreerd. In 2018 zijn de studiekosten fors toegenomen. De toename van Personeel niet in loondienst wordt met name veroorzaakt door meer inzet van personeel in het primaire proces.

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	21.057	30.953
Resultaat deelnemingen	18.057	78.710
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>39.114</u>	<u>109.663</u>
Rentelasten leningen en schulden aan kredietinstellingen	-676.090	-505.283
Rentelasten financial lease	-1.503.863	-1.520.531
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	-6.525
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.179.953</u>	<u>-2.032.339</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-2.140.839</u></u>	<u><u>-1.922.676</u></u>

**Toelichting:**

Het resultaat deelnemingen wordt veroorzaakt door een correctie bij Zorgbalans op het resultaat van het voorgaande jaar. De daling van de rentebaten wordt veroorzaakt door de daling van de rente. Door het aantrekken van een nieuwe lening zijn de rentelasten gestegen.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgbalans. Het voor Stichting Zorgbalans toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000; het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten.

## De bezoldiging topfunctionarissen

## Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	T. H. Pieterse
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Voorzitter RvB</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.105
Beloningen betaalbaar op termijn	11.408
<b>Subtotaal 2018</b>	<b>171.513</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	<b>171.513</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

## Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E. M. Ott	A. E. M. Coppens	M. de Bruine
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	20.033	13.355	13.355
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

## Gegevens 2017

bedragen x € 1	E. M. Ott	A. E. M. Coppens	M. de Bruine
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	19.337	12.891	12.891
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600

bedragen x € 1	A. S. L. van Veen	A. Koster
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	13.355	13.355
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

## Gegevens 2017

bedragen x € 1	A. S. L. van Veen	A. Koster
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	12.891	12.891
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	16.600



## 5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Controle van de jaarrekening	136.000	115.555
2 Overige controlewerkzaamheden	36.425	64.445
3 Fiscale advisering	6.535	10.755
4 Niet controle diensten	11.918	1.755
	<u>190.878</u>	<u>192.510</u>

**5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-12-2017</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	65.820.170	60.324.057
Financiële vaste activa	2	13.709.697	12.945.961
Totaal vaste activa		<u>79.529.867</u>	<u>73.270.018</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	937.515	659.848
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	4	57.387	0
Overige vorderingen	5	9.708.127	12.041.153
Liquide middelen	6	22.800.516	18.943.771
Totaal vlottende activa		<u>33.503.545</u>	<u>31.644.772</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>113.033.412</u></u>	<u><u>104.914.797</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	661.207	661.207
Bestemmingsfondsen		36.366.137	35.037.561
Algemene reserves		4.125.800	2.685.101
Totaal eigen vermogen		<u>41.153.144</u>	<u>38.383.869</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	2.769.375	4.020.618
<b>Langlopende schulden</b>	9	48.403.973	42.216.178
<b>Schulden uit hoofde van bekostiging</b>	4	0	150.415
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	20.706.920	20.143.717
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>113.033.412</u></u>	<u><u>104.914.797</u></u>

## 5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	142.927.425	134.100.649
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	2.251.930	3.142.142
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.643.617	3.896.941
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>148.822.972</u>	<u>141.139.732</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	108.723.439	96.018.561
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	5.525.758	6.369.640
Overige bedrijfskosten	17	30.516.615	31.149.481
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>144.765.812</u>	<u>133.537.682</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.057.160	7.602.050
Financiële baten en lasten	18	-1.287.885	-701.124
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Toevoeging Bestemmingsfonds		1.328.576	3.643.051
Toevoeging Algemene reserve		1.440.699	3.257.875
		<u><u>2.769.275</u></u>	<u><u>6.900.926</u></u>

Stichting Zorgbalans

---

## **5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **5.1.11.1 Algemeen**

Voor de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

### **5.1.11.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen afwijkende waarderingsgrondslagen bij de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Grond	3.643.386	4.168.419
Terreinvoorzieningen	86.273	94.036
Gebouwen	13.632.558	7.286.080
Verbouwingen	9.303.253	6.121.535
Installaties	4.522.527	1.251.063
Bouwrente	379.356	977.614
Onderhanden projecten	0	4.885.659
Instandhouding	8.125.472	8.261.531
Inventaris	3.867.448	3.875.607
Vervoermiddelen	199.138	175.009
Automatisering	2.444.290	2.981.283
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>46.203.700</b>	<b>40.077.836</b>

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.077.836	37.532.247
Bij: investeringen	13.560.178	8.416.013
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.896.025	5.870.420
Af: afboeking geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.538.289	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>46.203.700</b>	<b>40.077.836</b>
Aanschafwaarde	77.880.378	67.171.572
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	31.676.678	27.093.736
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>46.203.700</b>	<b>40.077.836</b>
Boekwaarde huurpanden op basis van financial lease	19.616.470	20.246.201
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>65.820.170</b>	<b>60.324.057</b>

**Toelichting:**

In 2018 heeft een herrubricering plaats gevonden van Financiële vaste activa naar Materiele vaste activa. Het betreft een bedrag met een boekwaarde van € 130.510. De desinvestering heeft betrekking op de verkoop van grond inzake Binnenhaven.

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen	13.138.029	12.245.961
Overige vorderingen	0	0
Lening U/G	571.668	700.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>13.709.697</b>	<b>12.945.961</b>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	12.945.961
Bij: kapitaalstorting	0
Bij: Lening U/G	0
Bij: resultaat deelnemingen	892.068
Af: ontvangen aflossing leningen	128.332
Af: waardeverminderingen	
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>13.709.697</b>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Deelneming	1-jan-18	resultaat	overig	31-dec-18
Flexicura BV	12.245.961	874.011	18.057	13.138.029
Martha Flora BV Haarlem	0	0	0	0
<b>Totaal deelnemingen</b>	<b>12.245.961</b>	<b>874.011</b>	<b>18.057</b>	<b>13.138.029</b>

**Toelichting:**

Zorgbalans heeft een 40% belang in Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem). De andere aandelen zijn in bezit van Martha Flora Holding B

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang	Eigen vermogen	Resultaat
		€	€	€	
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Martha Flora	Particuliere zorg	0	40%	-304.410	10.933

**Toelichting:**

Zorgbalans heeft een 40% belang in Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem). De andere aandelen zijn in bezit van Martha Flora Holding B.V. Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem) heeft eind 2018 een negatief eigen vermogen van € 304.410. Zorgbalans heeft het 40%-belang in de jaarrekening tegen nihil gewaardeerd, aangezien Zorgbalans niet garant staat voor de schulden van deze vennootschap. Zorgbalans heeft een renteloze lening verstrekt aan Martha Flora B.V. van € 0,7 miljoen. In 2018 hebben er aflossingen op de lening plaats gevonden. Op basis van positieve business case en liquiditeitsprognose is de inbaarheid van deze uitgestelde lening vastgesteld. Op basis hiervan is geen afwaardering noodzakelijk.

## 3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	937.515	659.848
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>937.515</b>	<b>659.848</b>

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 4. Vorderingen/Schulden uit hoofde van bekostiging

Vordering/Schulden uit hoofde van WLZ	2017	2018	totaal
			€
Saldo per 1 januari	150.415		150.415
Financieringsverschil boekjaar		57.387	57.387
Correcties voorgaande jaren	-849.831		-849.831
Betalingen/ontvangsten	699.416		699.416
Subtotaal mutatie boekjaar	-150.415	57.387	-93.028
<b>Saldo per 31 december WLZ</b>	<b>0</b>	<b>57.387</b>	<b>57.387</b>
<b>Per 31-12-2018</b>			
Erkenning 300-729	c	a	
Erkenning 300-730	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	98.799.127	89.909.936
Af: ontvangen voorschotten	96.991.214	89.493.736
Af: overige ontvangsten	0	0
Te verwachten correcties	1.750.526	566.615
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>57.387</b>	<b>-150.415</b>

**Toelichting:**

Het wettelijk budget aanvaardbare kosten is het wettelijk budget boekjaar op basis van gerealiseerde productie zonder correcties voorgaande jaren. De Te verwachten correcties is het bedrag dat mogelijk niet wordt vergoed door het zorgkantoor.

## 5. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.238.925	4.812.274
Overige vorderingen	6.426.530	5.589.224
Vooruitbetaalde bedragen	1.042.672	1.639.655
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>9.708.127</b>	<b>12.041.153</b>

**Toelichting:**

De Voorziening debiteuren bedraagt € 14.246,- (2017: € 12.502,-). Dit bedrag is op de vordering op debiteuren in mindering gebracht. De Overige vorderingen bestaan hoofdzakelijk uit nog te factureren bedragen vanuit de ZVW en WMO. In de post Vooruitbetaalde bedragen is de vooruitbetaalde huur van een parkeergarage opgenomen. De Overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	22.798.055	18.920.541
Kassen	2.461	23.230
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>22.800.516</b>	<b>18.943.771</b>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn zonder boeterente voor het gehele bedrag terstond opeisbaar. Er zijn bankgaranties afgegeven voor een bedrag van € 401.834,-.

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	661.207	661.207
Bestemmingsfondsen	36.366.137	35.037.561
Algemene reserve	4.125.800	2.685.101
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b><u>41.153.144</u></b>	<b><u>38.383.869</u></b>

## Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-18</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal	661.207	0	0	661.207
Bestemmingsfonds	35.037.561	1.328.576	0	36.366.137
Algemene reserves	2.685.101	1.440.699	0	4.125.800
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b><u>38.383.869</u></b>	<b><u>2.769.275</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>41.153.144</u></b>

**Toelichting:**

De resultaat wordt in de verhouding WLZ ten opzichte van de totale opbrengsten aan het Eigen Vermogen toegekend.



## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018  
en resultaat over 2018*De specificatie is als volgt :*

	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	41.153.144	2.769.275
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>41.153.144</u>	<u>2.769.275</u>

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2018	Dotatie	Onttrekking	Herrubricering/ Vrijval	Saldo per 31-12-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening reorganisatie	443.349	0	291.244	0	152.105
Voorziening reïntegratie	0	0	0	0	0
Voorziening jubileakosten	2.175.289	0	104.778	68.484	2.002.027
Voorziening verlieslatende contracten	1.401.980	0	0	786.737	615.243
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.020.618</b>	<b>0</b>	<b>396.022</b>	<b>855.221</b>	<b>2.769.375</b>

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

**31-12-2018**  
€

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)  
 Hiervan langlopend (> 5 jaar)

2.517.169  
1.809.142

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening reorganisatie ziet op kosten van boventaligheid als gevolg van reorganisaties in zowel ondersteuning als primair proces en betreft nog slechts een beperkt restant van nog te betalen bedragen van afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

De voorziening re-integratie wordt aangewend voor intensieve re-integratie trajecten. Dit betreft uitgaven die binnen 1 jaar worden gedaan, daarom worden zij niet meer opgenomen in de voorzieningen maar in de kortlopende schulden.

De voorziening jubilea is bedoeld om toekomstige kosten inzake jubilea van personeel te kunnen betalen. Door een herijking hebben aanpassingen plaats gevonden in de berekening van deze voorziening. Daardoor is per saldo een deel van de voorziening vrijgevallen.

Omdat voor één specifiek huurcontract geldt dat deze buiten de zorgexploitatie en de kasstroom genererende eenheid van ons zorgvastgoed valt, en de verdien capaciteit op het contract nihil is, is er sprake van een verlieslatend contract waarvoor een voorziening is getroffen ter grootte van de Netto Contante Waarde van het verschil tussen toekomstige kosten en baten.

## 9. Langlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	22.195.506	15.675.797
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>22.195.506</b>	<b>15.675.797</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	16.668.481	14.848.349
Bij: nieuwe leningen	8.000.000	3.000.000
Af: aflossingen	1.102.685	1.179.868
<b>Stand per 31 december</b>	<b>23.565.796</b>	<b>16.668.481</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.370.289	992.683
<b>Subtotaal langlopende schulden per 31 december</b>	<b>22.195.507</b>	<b>15.675.798</b>
Contante waarde lease verplichtingen	26.208.468	26.540.384
<b>Totaal langlopende schulden per 31 december</b>	<b>48.403.973</b>	<b>42.216.178</b>

### 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	<b>31-dec-18</b>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.370.289
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.195.507
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.959.757

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

**Toelichting langlopende schulden:**

De gestelde zekerheden aan de ABN AMRO bank betreffen een hypotheek eerste rang op locaties Weeligenberg, Zuiderhout en De Houttuinen alsmede eerste pandrecht op bedrijfsinventaris, huurpenningen en vorderingen.  
 De gestelde zekerheden per lening staan in het overzicht van de leningen vermeld.

**Financial lease**

De boekwaarde van de resterende huurpanden bedraagt € 19.616.470. De minimale leasetermijnen en de contante waarde daarvan zijn als volgt te specificeren:

Locatie 1	8.802.135
Locatie 2	10.814.335
Totaal	<u>19.616.470</u>

Het totaal van de naar verwachting toekomstige lease betalingen met betrekking tot niet tussentijds opzegbare leases op balansdatum bedraagt € 26.540.385.

Deze lease-overeenkomsten betreffen overeenkomsten waarbij het eigendom van het lease-object aan het einde van de leaseperiode niet overgaat op Zorgbalans. Er is geen sprake van voorwaardelijke lease-betalingen. Tevens zijn er geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

## 5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	4.884.013	3.312.972
Nog te ontvangen facturen	0	444.599
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.370.289	992.683
Aflossing leaseverplichtingen	331.916	314.315
Schulden aan groepsmaatschappijen	500.922	424.667
Belastingen en sociale premies	1.978.174	1.904.944
Schulden terzake pensioenen	236.218	0
Nog te betalen salarissen	941.284	933.702
Vakantiegeld	3.208.896	2.954.570
Vakantiedagen	3.319.265	3.508.074
Overige schulden	3.935.943	5.353.191
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>20.706.920</u>	<u>20.143.717</u>

**Toelichting:**

De kortlopende schulden en de overlopende passiva hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De toename van Crediteuren wordt met name veroorzaakt door facturen van bedrijven die goederen hebben geleverd en diensten hebben verricht in het kader van nieuwbouw en verbouw.

## 11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

*Huur van panden*

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 8,0 mln, voor de komende 5 jaar € 38,7 mln en daarna € 137,7 mln. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt uiterlijk 33 jaar.

*Renterisico*

Om een deel van haar renterisico's te beheersen maakt Zorgbalans gebruik van een renteswap. Dit instrument wordt gebruikt om het renterisico op een langlopende lening met een variabele rente af te dekken. De marktwaarde van het financiële instrument is bepaald aan de hand van de waarde in het economisch verkeer. Het betreft het bedrag dat Zorgbalans zou ontvangen of betalen om het contract ultimo boekjaar te beëindigen. De marktwaarde van de swap ultimo 2018 bedraagt € 266.796 negatief.

*Martha Flora*

Tot zekerheid voor de nakoming van de verplichtingen van Martha Flora Haarlem BV aan haar verhuurder stelt Zorgbalans als aandeelhouder van Martha Flora BV zich hoofdelijk garant voor de nakoming van de verplichtingen van Martha Flora BV uit de huurovereenkomst, ter grootte van een bedrag van maximaal 9 (negen) maanden geïndexeerde huur (zijnde € 386.250,- prijspeil 1-1-2016).

5.1.13.1 SPECIFICATIE ULTIMO BOEKJAAR ONDERHANDEN PROJECTEN (enkelvoudig)

Num- mer	Projectgegevens			Investerings				Goedkeuringen			Jaar van ople- vering	
	Briefnummer	Datum	Omschrijving	WTZI-type	t/m 2017 €	2018 €	t/m 2018		Nominaal bedrag WTZI €	Indexering WTZI €		Aangepaste goedkeuring €
							gereed €	onder- handen €				
1.	B0421/U0075	17-01-05	Binnenhaven		0	0	0	0	6.279.504	270.686	6.550.372	2020
2.		01-06-16	Nieuwbouw WBG terrein GGZ		4.878.327	6.286.369	11.164.696	0	11.000.000	0	0	2018
3.		01-10-17	Kantoorlocatie		7.332	450.603	457.935	0	0	0	0	2018
<b>Totaal</b>					<b>4.885.659</b>	<b>6.736.972</b>	<b>11.622.631</b>	<b>0</b>	<b>17.279.504</b>	<b>270.686</b>	<b>6.550.372</b>	



## 5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018

**12. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	39.219.188	39.788.464
Wettelijk budget WLZ	97.707.882	89.590.650
Opbrengsten WMO	5.184.014	4.021.959
Overige zorgprestaties	816.341	699.576
<b>Totaal</b>	<b><u>142.927.425</u></b>	<b><u>134.100.649</u></b>

**Toelichting:**

Door hogere tarieven en de toekenning van kwaliteitsgelden is het WLZ budget in 2018 hoger dan in 2017. Bij de WMO is er meer zorg verleend en heeft een stijging van de tarieven plaats gevonden. Het Wettelijk budget WLZ is inclusief afwikkeling budget voorgaande jaren.

**13. Subsidies (exclusief. WMO en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.022.678	863.061
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	1.229.252	2.279.081
<b>Totaal</b>	<b><u>2.251.930</u></b>	<b><u>3.142.142</u></b>

**14. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	1.914.967	2.016.711
Overige opbrengsten	1.728.650	1.880.230
<b>Totaal</b>	<b><u>3.643.617</u></b>	<b><u>3.896.941</u></b>

## 5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	77.245.755	70.957.556
Sociale lasten	12.375.135	12.166.169
Pensioenpremies	6.333.043	5.827.563
Andere personeelskosten	3.965.145	670.707
Subtotaal	<u>99.919.078</u>	<u>89.621.995</u>
Personeel niet in loondienst	8.804.361	6.396.566
Totaal personeelskosten	<u><u>108.723.439</u></u>	<u><u>96.018.561</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.860</u>	<u>1.755</u>

**Toelichting:**

De kosten van reorganisatie waren in 2017 lager dan in 2016 was voorzien. Daarom is een deel van de vrijvallende voorziening in 2017 ten gunstevan de personele kosten geregistreerd. In 2018 zijn de studiekosten fors toegenomen. De toename van Personeel niet in loondienst wordt met name veroorzaakt door meer inzet van personeel in het primaire proces.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	4.896.027	5.739.909
- lease	629.731	629.731
Zorgbalans heeft een 40% belang in Martha Flora B.V. (onderdeel Haarlem). De andere aandelen zijn	<u>5.525.758</u>	<u>6.369.640</u>

**Toelichting:**

In 2017 hebben bij een aantal locaties de laatste afschrijvingen plaats gevonden. Dit verklaart de lagere afschrijving in 2018 ten opzichte van 2017.



## 5.1.15 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.754.292	6.975.745
Algemene kosten	6.929.236	6.226.151
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.246.907	4.915.100
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	1.802.535	1.868.121
- Energie gas	809.367	754.295
- Energie stroom	488.373	485.890
- Energie transport en overig	425.496	595.430
Subtotaal	<u>3.525.771</u>	<u>3.703.736</u>
Huur en leasing	6.933.949	6.896.440
Dotaties voorzieningen	126.460	2.432.309
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>30.516.615</u></u>	<u><u>31.149.481</u></u>

**Toelichting:**

De stijging van hotelmatige kosten is met name veroorzaakt door de verhuiskosten van de kantoorlocatie en toename van bewoners van Wonen&Revalidatie. In 2017 zijn er voorzieningen getroffen in het kader van een reorganisatie. Deze reorganisatie is in 2018 bijna afgewikkeld. Door vrijval van voorzieningen is de dotatie in 2018 lager dan in 2017.

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	0	2.436
Resultaat deelnemingen	892.068	1.328.779
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>892.068</u>	<u>1.331.215</u>
Rentelasten leningen en schulden aan kredietinstellingen	-676.090	-505.283
Rentelasten financial lease	-1.503.863	-1.520.531
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	-6.525
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.179.953</u>	<u>-2.032.339</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.287.885</u></u>	<u><u>-701.124</u></u>

De daling van de rentebaten wordt veroorzaakt door de daling van de rente. Door het aantrekken van een nieuwe lening zijn de rentelasten gestegen.

**Stichting Zorgbalans**

---

**5.1.16 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS**

\_\_\_\_\_  
Mw. T.H. Pieterse, voorzitter RvB

\_\_\_\_\_  
Mw. E.M. Ott, voorzitter RvT&A

\_\_\_\_\_  
Dhr. M. de Bruine, lid RvT&A

\_\_\_\_\_  
Dhr A. Koster, lid RvT&A

\_\_\_\_\_  
Mw. A.E.M. Coppens, lid RvT&A

\_\_\_\_\_  
Dhr. A.S.L. van Veen, lid RvT&A

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

## Stichting Zorgbalans

---

### 5.2 OVERIGE GEGEVENS

#### 5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgbalans heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld op 20 mei 2019.

De raad van toezicht & advies van de Stichting Zorgbalans heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd op 20 mei 2019.

#### 5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestemmingsfonds en de algemene reserve.

#### 5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### 5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

#### 5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

# Controleverklaring

## BIJLAGE bij Jaarrekening 2018 Stichting Zorgbalans

### GEMEENTE HAARLEM

Stichting Zorgbalans  
Financiële verantwoording 2018  
Subsidie basisinfrastructuur sociaal domein

Dagbesteding  
als collectieve voorziening ten behoeve van participatie  
kwetsbare inwoners gemeente Haarlem

Personeelskosten	€ 419.147
Materiële kosten	€ 87.444
Interne doorbelastingen	€ 115.656
Totaal kosten	<u>€ 622.247</u>
Totaal beschikking 2018 en ontvangen subsidie	<u>-€ 633.034</u>
Verwerkt in balans	<u><u>-€ 10.787</u></u>

#### Toelichting verwerking in balans

Het verschil tussen de ontvangen subsidie en de kosten van de gesubsidieerde activiteiten is in de balans verwerkt bij de vorderingen en overlopende activa als onderdeel van de overige schulden.

Datum:

Handtekening:

Naam/functie: Mw T.H. Pieterse, bestuurder Zorgbalans

Origineel getekend exemplaar in bezit van Zorgbalans

## BIJLAGE bij Jaarrekening 2018 Stichting Zorgbalans

### GEMEENTE ZANDVOORT

Stichting Zorgbalans  
Financiële verantwoording 2018  
Subsidie basisinfrastructuur sociaal domein

#### Dagbesteding

als collectieve voorziening ten behoeve van participatie  
kwetsbare inwoners gemeente Zandvoort

Personeelskosten	€ 103.181
Materiële kosten	€ 65.904
Interne doorbelastingen	€ 64.320
Totaal Kosten	€ 233.406
<hr/>	
Totaal beschikking 2018 en ontvangen subsidie	-€ 158.259
<hr/>	
Verwerkt in balans	€ 75.147
<hr/>	

#### Toelichting verwerking in balans

Het verschil tussen de ontvangen subsidie en de kosten van de gesubsidieerde activiteiten is in de balans verwerkt bij de vorderingen en overlopende activa als onderdeel van de overige vorderingen.

Datum:

Handtekening:

Naam/functie: Mw T.H. Pieterse, bestuurder Zorgbalans

| Origineel getekend exemplaar in bezit van Zorgbalans

## BIJLAGE bij Jaarrekening 2018 Stichting Zorgbalans

### GEMEENTE HEEMSTEDE

Stichting Zorgbalans  
Financiële verantwoording 2018  
Subsidie basisinfrastructuur sociaal domein

Dagbesteding en Individuele begeleiding  
gericht op Heemstedse volwassen inwoners met een beperking  
als gevolg van het ouder worden en/of een chronische ziekte  
en/of een psychiatrische problematiek.

Personeelskosten	€ 215.377
Materiële kosten	€ 53.462
Interne doorbelastingen	€ 44.780
Totaal kosten	<u>€ 313.619</u>
Totaal subsidiebeschikking € 444.359	
Ontvangen voorschot 80% van € 444.359	<u>-€ 355.488</u>
Terug te betalen door Zorgbalans (verwerkt in balans)	<u><u>-€ 41.869</u></u>

#### Toelichting verwerking in balans

Het verschil tussen de subsidiebeschikking en de kosten van de gesubsidieerde activiteiten is in de balans verwerkt bij de kortlopende schulden en overlopende passiva als onderdeel van de overige schulden.

Datum:

Handtekening:

Naam/functie: Mw T.H. Pieterse, bestuurder Zorgbalans

| Origineel getekend exemplaar in bezit van Zorgbalans