

**Jaarverslaggeving 2018**  
**Stichting Woon- en Zorgcentrum**  
**"Avondlicht"**  
**te Herwijnen**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2018**

1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	15
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	16
1.9	Vaststelling en goedkeuring	19

**2 Overige gegevens**

2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
-----	---	----

# 1. JAARREKENING

1. JAARREKENING

1.1 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	5.361.138	2.617.277
Totaal vaste activa		5.361.138	2.617.277
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	74.644	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	152.004	64.371
Liquide middelen	4	1.372.035	2.288.747
Totaal viottende activa		1.598.683	2.353.118
<b>Totaal activa</b>		<u>6.959.821</u>	<u>4.970.395</u>
	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5	4.122.512	3.566.697
<b>Voorzienen</b>			
	6	19.000	18.300
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
	7	2.006.250	780.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	5.950
Overige kortlopende schulden	8	812.059	599.448
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		812.059	605.398
<b>Totaal passiva</b>		<u>6.959.821</u>	<u>4.970.395</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	4.538.859	4.013.812
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	37.567	74.717
Overige bedrijfsopbrengsten	12	85.954	112.189
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>4.662.380</u>	<u>4.200.718</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	2.757.267	2.675.701
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	234.029	223.041
Overige bedrijfskosten	15	1.093.322	1.038.113
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>4.084.618</u>	<u>3.936.855</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		577.762	263.863
Financiële baten en lasten	16	-21.947	-12.315
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>555.815</u></u>	<u><u>251.548</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		<u>555.815</u>	<u>251.548</u>
		<u><u>555.815</u></u>	<u><u>251.548</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		577.762		263.863
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	234.029		223.041	
- mutaties voorzieningen	<u>700</u>		<u>0</u>	
		234.729		223.041
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-87.633		26.650	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-80.594		-4.725	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	212.611		-118.298	
		<u>44.384</u>		<u>-96.373</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		856.875		390.531
Ontvangen interest	14.832		22.328	
Betaalde interest	<u>-36.779</u>		<u>-34.643</u>	
		<u>-21.947</u>		<u>-12.315</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		834.928		378.216
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	<u>-2.977.890</u>		<u>-335.871</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-2.977.890		-335.871
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	1.500.000		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-273.750</u>		<u>-180.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		1.226.250		-180.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-916.712</u></u>		<u><u>-137.655</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.288.747		2.426.402
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.372.035</u>		<u>2.288.747</u>
Mutatie geldmiddelen		-916.712		-137.655

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Woon- en Zorgcentrum Avondlicht is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lingewaal, op het adres Sluimerskamp 18 te Herwijnen, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41059891.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

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

### 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 en resultatenrekening 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.

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 zorginstelling Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht"

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

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

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Vorderingen**

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

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

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

#### **Schulden**

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



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

#### **Opbrengsten**

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

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

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

#### **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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Pensioenen**

Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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 Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht". De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" 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. Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

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

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### 1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### 1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

### 1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.786.512	1.886.348
Machines en installaties	170.492	198.230
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	312.731	319.455
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	3.091.403	213.244
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>5.361.138</u></u>	<u><u>2.617.277</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><b>2017</b></u>	<u><b>2016</b></u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.617.277	2.504.447
Bij: investeringen	2.977.890	335.871
Af: afschrijvingen	234.029	223.041
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>5.361.138</u></u>	<u><u>2.617.277</u></u>

**Toelichting:**

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

**2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ**

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-5.950		-5.950
Financieringsverschil boekjaar		74.644	74.644
Correcties voorgaande jaren	38.053		38.053
Betalingen/ontvangsten	-32.103		-32.103
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>5.950</u>	<u>74.644</u>	<u>80.594</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>74.644</u></u>	<u><u>74.644</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	74.644	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	5.950
	<u>74.644</u>	<u>-5.950</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.277.638	3.766.039
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.202.994	3.771.989
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>74.644</u></u>	<u><u>-5.950</u></u>

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.721	4.305
Nog te ontvangen ELV	130.606	0
Overige vorderingen	18.677	60.066
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<u><u>152.004</u></u>	<u><u>64.371</u></u>

**4. Liquide middelen**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	1.371.093	2.287.765
Kas	942	982
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u><u>1.372.035</u></u>	<u><u>2.288.747</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	4.122.512	3.566.697
Totaal eigen vermogen	<u>4.122.512</u>	<u>3.566.697</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.566.697	555.815		4.122.512
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.566.697</u>	<u>555.815</u>	<u>0</u>	<u>4.122.512</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	18.300	700			19.000
Totaal voorzieningen	<u>18.300</u>	<u>700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.000</u>

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

De specificatie is als volgt:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	2.006.250	780.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.006.250</u>	<u>780.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	960.000	1.140.000
Bij: nieuwe leningen	1.500.000	0
Af: aflossingen	198.750	180.000
Stand per 31 december	<u>2.261.250</u>	<u>960.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	255.000	180.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.006.250</u>	<u>780.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	255.000	180.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.006.250	780.000
hiervan > 5 jaar	1.106.250	60.000

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.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**

**8. Overige kortlopende schulden**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	256.802	121.960
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	255.000	180.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	66.149	58.085
Schulden terzake pensioenen	7.621	5.136
Nog te betalen salarissen	13.898	14.674
Vakantiegeld	91.375	89.222
Vakantiedagen	62.945	68.515
Eindejaarsuitkering	12.564	12.082
Overige schulden	45.705	49.774
Totaal overige kortlopende schulden	<u>812.059</u>	<u>599.448</u>

**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

In het kader van de nieuwbouw van een verpleeghuis aan de Vervoornlaan te Herwijnen is er een investeringsverplichting aangegaan van in totaal € 4.079.123. Van dit bedrag is in 2018 reeds € 2.878.158 geactiveerd.

## 1.6 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	3.438.711	554.761	545.682	213.244		4.752.398
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	1.552.363	356.531	226.227			2.135.121
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.886.348</u>	<u>198.230</u>	<u>319.455</u>	<u>213.244</u>	<u>0</u>	<u>2.617.277</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	53.305		46.426	2.878.159		2.977.890
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	153.141	27.738	53.150			234.029
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	35.639		22.897			58.536
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	35.639		22.897			58.536
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
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>-99.836</u>	<u>-27.738</u>	<u>-6.724</u>	<u>2.878.159</u>	<u>0</u>	<u>2.743.861</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	3.456.377	554.761	569.211	3.091.403	0	7.671.752
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.669.865	384.269	256.480	0	0	2.310.614
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.786.512</u>	<u>170.492</u>	<u>312.731</u>	<u>3.091.403</u>	<u>0</u>	<u>5.361.138</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5-5%	5,0%	10-20%			

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG		1.200.000	20		4,53%	360.000		60.000	300.000	0	5	Lineair	60.000	Gemeentegarantie
BNG		1.200.000	10		2,50%	600.000		120.000	480.000	0	4	Lineair	120.000	Gemeentegarantie
Triodos		1.500.000	20				1.500.000	18.750	1.481.250	1.106.250	20	Lineair	75.000	WFZ
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
									0					
<b>Totaal</b>						<b>960.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>198.750</b>	<b>2.261.250</b>	<b>1.106.250</b>			<b>255.000</b>	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	187.815	201.065
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.315.691	3.768.192
Opbrengsten Wmo	35.353	44.555
Totaal	<u>4.538.859</u>	<u>4.013.812</u>

**11. Subsidies***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	37.567	74.717
Totaal	<u>37.567</u>	<u>74.717</u>

**12. Overige bedrijfsopbrengsten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	85.954	112.189
Totaal	<u>85.954</u>	<u>112.189</u>

**13. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.123.661	2.060.803
Sociale lasten	355.610	341.496
Pensioenpremies	164.776	156.943
Andere personeelskosten	110.965	108.678
Subtotaal	<u>2.755.012</u>	<u>2.667.920</u>
Personeel niet in loondienst	2.255	7.781
Totaal personeelskosten	<u>2.757.267</u>	<u>2.675.701</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment

58

58

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

58

58

**14. Afschrijvingen op materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	234.029	223.041
Totaal afschrijvingen	<u>234.029</u>	<u>223.041</u>



1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	316.031	276.949
Algemene kosten	185.778	190.347
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	323.952	293.168
Onderhoud en energiekosten	267.561	213.834
Huur en leasing	0	63.815
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.093.322</u>	<u>1.038.113</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	<u>14.832</u>	<u>22.328</u>
Subtotaal financiële baten	14.832	22.328
Rentelasten	<u>-36.779</u>	<u>-34.643</u>
Subtotaal financiële lasten	-36.779	-34.643
Totaal financiële baten en lasten	<u>-21.947</u>	<u>-12.315</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 17. Wet normering topinkomens (WNT)

## WNT-verantwoording 2018 Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht"

De WNT is van toepassing op Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht". Het voor Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht"

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	A.J. Bevaart
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.181
Beloningen betaalbaar op termijn	11.280
<b>Subtotaal</b>	126.461
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	126.461
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Afbouwregeling is van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2018 is als volgt:

Naam	Functie	Vanaf	Vergoeding
H. van den Berg	Voorzitter (t/m 30 juni 2018)	01-jul-15	3.000
J. van Kuilenburg	Voorzitter (vanaf 1 juli 2018)	01-jul-15	4.000
A. van Dusseldorp	Lid	01-jul-15	3.000
T.G.M. Eck	Lid	01-jul-16	3.000
G. de Vries-Kuijntjes	Lid	01-jul-17	3.000
C. van Wijk	lid	01-jul-18	1.500

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 april 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Woon- en Zorgcentrum "Avondlicht" heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 9 april 2019.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn om gemeld te worden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
w.g. A.J Bevaart, Raad van Bestuur

\_\_\_\_\_  
w.g. J. van Kuilenburg, voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
w.g. A. van Dusseldorp, lid RvT

\_\_\_\_\_  
w.g. T.G.M. Eck, lid RvT

\_\_\_\_\_  
w.g. G. de Vries-Kuijntjes, lid RvT

\_\_\_\_\_  
w.g. C. van Wijk, lid RvT

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen

### Verklaring over de jaarrekening 2018

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de resultatenrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Woon- en Zorgcentrum Avondlicht te Herwijnen zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

##### Verantwoordelijkheden van de directeur-bestuurder voor de jaarrekening

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). In dit kader is de directeur-bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directeur-bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directeur-bestuurder afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten.

Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directeur-bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het directeur-bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directeur-bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur-bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directeur-bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten.

Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Hilversum, 9 april 2019

M&K Hilversum B.V.

Was getekend,

J.P.L. van der Moer RA