

Jaarverslag 2018

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 JAARREKENING 2018	
1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2018	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	15
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
1.1.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	25
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	30
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	31
1.2.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	32
1.2.4 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
1.2.5 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	41
1.2.6 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	42
1.2.7 Vaststelling en goedkeuring	45
2 OVERIGE GEGEVENS	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	42.302.729	32.476.536
Totaal vaste activa		42.302.729	32.476.536
Vlottende activa			
Voorraden	2	1.992	2.272
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	22.535	228.898
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.869.268	1.760.459
Liquide middelen	5	5.683.515	5.125.521
Totaal vlottende activa		7.577.310	7.117.150
Totaal activa		<u>49.880.039</u>	<u>39.593.686</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	908	908
Bestemmingsreserves		7.770.000	7.770.000
Bestemmingsfondsen		8.816.205	10.308.742
Algemene en overige reserves		14.063.329	12.948.286
Totaal groepsvermogen		30.650.442	31.027.936
Vorzieningen	7	803.144	1.170.672
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	10.491.172	1.344.114
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	7.935.281	6.050.964
Totaal Passiva		<u>49.880.039</u>	<u>39.593.686</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	37.675.917	35.554.416
Subsidies (exclusief Wmo)	11	924.520	1.304.290
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.430.995	2.874.986
Som der bedrijfsopbrengsten		41.031.432	39.733.692
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	13	30.275.767	27.805.291
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	2.439.489	2.359.634
Overige bedrijfskosten	15	8.499.999	8.092.941
Som der bedrijfslasten		41.215.255	38.257.866
BEDRIJFSRESULTAAT		-183.823	1.475.826
Financiële baten en lasten	16	-193.671	-122.730
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-377.494	1.353.096
RESULTAAT BOEKJAAR		-377.494	1.353.096
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.492.537	-438.104
Algemene reserve Aan-, inleun- en seniorenwoningen		0	0
Algemene reserve Stichting Beheer Respect		1.115.734	1.810.186
Algemene reserve Stichting Zorg aan Huis Respect		-691	-18.986
Bestemmingsreserve Transitie		0	0
		-377.494	1.353.096

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2018	2017
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-183.823	1.475.826
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.439.489	2.359.634
- mutaties voorzieningen	<u>-367.528</u>	<u>144.903</u>
	2.071.961	2.504.537
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	280	-1.616
- vorderingen	-110.074	223.294
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	206.363	-221.904
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>620.620</u>	<u>-75.157</u>
	717.189	-75.383
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>2.605.327</u>	<u>3.904.980</u>
Ontvangen interest	1.273	12.453
Betaalde interest	<u>-200.451</u>	<u>-142.423</u>
	-199.178	-129.970
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.406.149	3.775.010
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-11.428.113</u>	<u>-7.160.944</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-11.428.113	-7.160.944
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	10.099.643	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-519.685</u>	<u>-3.934.686</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	9.579.958	-3.934.686
Mutatie geldmiddelen	<u>557.994</u>	<u>-7.320.620</u>

Toelichting:

Saldo liquide middelen per 1 januari 2018	€ 5.125.521
Saldo liquide middelen per 31 december 2018	€ 5.683.515
Per saldo afname geldmiddelen	€ 557.994

Er zijn in 2018 forse investeringen in pand De Windes gedaan welke grotendeels gefinancierd is met een externe lening bij Triodos Bank NV

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Respect Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Scheveningseweg 76, en is geregistreerd onder KvK nummer 27280417.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van ouderen/cliënten door geneeskundige behandeling, verpleging, en het aanbieden en leveren van intra- en extramurale zorg in de ruimste zin.

Stichting Respect Zorggroep bestaat uit:

- Stichting Respect Zorggroep (waarin ondergebracht het gebouw Bosch en Duin en de exploitatie van de woonzorgcentra Bosch en Duin, Het Uiterjoon, Quintus en Respect Thuiszorg);
- Stichting Beheer Respect (waarin ondergebracht de gebouwen Het Uiterjoon, Zeewinde (v/h Deo Gratias) en Quintus);
- Stichting Zorg aan Huis Respect

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. De 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.

Vergelijkende cijfers

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Waardering materiële vaste activa
- Voorzieningen

Consolidatie

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

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting Respect Zorggroep;
- Stichting Beheer Respect;
- Stichting Zorg aan Huis Respect.

De Stichting Vrienden van Respect is als steunstichting op basis van vrijstelling vanuit de WTZi niet in de consolidatie betrokken.

Verbonden rechtspersonen

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

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Stichting Respect Zorggroep huurt van Stichting Beheer Respect de gebouwen Het Uiterjoon en Quintus. In de stichting Zorg aan Huis zijn de abonnementen op Zeker Thuis ondergebracht evenals de personenalarmering voor bewoners die (nog) geen gebruik maken van intramurale zorg.

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur eventueel rekening houdend met een restwaarde. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2% - 2,5%
- Gerenoveerde gebouwen : 5% - 10%
- Machines en installaties : 5% - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20%
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen: 20 %

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indicaties die tot een impairment toetsing aanleiding geven, zijn:

Extern:

- a. gedurende de verslagperiode zijn er duidelijke aanwijzingen dat de reële waarde van een actief beduidend meer is gedaald dan verwacht zou mogen worden op basis van het verstrijken van de tijd of normaal gebruik;
- b. belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon hebben zich in de verslagperiode voorgedaan of zullen zich in de nabije toekomst voordoen op het terrein van techniek, markt, economie of wettelijke verplichtingen in de omgeving waarin de rechtspersoon actief is dan wel in de markt waaraan een actief dienstbaar is;
- c. markttrentes of andere marktrentabiliteitsseisen op investeringen zijn de afgelopen periode gestegen en beïnvloeden naar verwachting de disconteringsvoet en daarmee in belangrijke mate de realiseerbare waarde.

Intern:

- a. er zijn duidelijke aanwijzingen van economische veroudering van of fysieke schade aan een actief;
- b. belangrijke veranderingen met een nadelig effect op de rechtspersoon hebben zich in de verslagperiode voorgedaan of doen zich naar verwachting in de nabije toekomst voor in de mate waarin of de manier waarop een actief wordt gebruikt of naar verwachting zal worden gebruikt. Deze veranderingen omvatten plannen tot beëindiging of herstructurering van de activiteiten waartoe een actief behoort dan wel het afstoten daarvan op een eerdere datum dan verwacht; en
- c. er zijn duidelijke aanwijzingen vanuit interne rapportages die aantonen dat de economische prestaties van een actief beduidend minder zijn of zullen zijn dan verwacht.

Respect Zorggroep heeft geen impairment triggers geconstateerd.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderverslies vindt alleen plaats als er sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderverslies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonderwaardeverminderverslies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De instelling maakt hier geen gebruik van.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderversliezen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Leningen en overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

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.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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 arbeidsongeschiktheid Respect Zorggroep

Respect Zorggroep is eigenrisicodragers voor de ziektewet. De voorziening wordt gevormd op basis van het risico van de doorbetalingsverplichting voor gevallen waarin sprake is van toekomstige instroom in de WIA.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening bovenwettelijke vakantie uren / persoonlijk levensfase budget(toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betref een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Met ingang van 1 januari 2012 is de PLB regeling in de Cao VVT 2012-2013 aangepast. Op bovengenoemde datum zijn de PLB uren omgezet in extra bovenwettelijke vakantie-uren die via een invoeringstraject gefaseerd ingevoerd worden. Vanaf 2017 bedragen de extra bovenwettelijke vakantie uren voor de medewerkers van 18 jaar tot en met 64 jaar 35 uur. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde (2,7%) van de in de toekomst eenmalig uit te keren bovenwettelijke -uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De rentemutatie is in de vrijval/dotatie aan de voorziening toegevoegd.

Voorziening uitbetaling ORT over verlof

De voorziening uitbetaling ORT over verlof betreft een voorziening voor compensatie aan (ex) werknemers van ORT over verlof die ten onrechte niet is uitgekeerd. In de voorziening zijn opgenomen de berekende bruto uit te keren bedragen inclusief de premies sociale verzekeringen.

Voorziening transitie

De voorziening transitie betreft een voorziening voor betalingen inzake een transitie welke eind 2017 heeft plaatsgevonden. De meeste kosten zijn in 2018 besteed maar een deel zal nog in 2019 besteed worden ter aanvulling van WW. De toekomstige uitkeringen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

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).

1.1.4.3 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

De opbrengsten bestaan hoofdzakelijk uit het wettelijk budget vanuit de afspraken met het zorgkantoor. Daarnaast zijn er opbrengsten WMO en Zorgverzekeringswet (wijkzorg). Bij de bepaling van de opbrengsten WMO en Zorgverzekeringwet wordt rekening gehouden met de specifieke contractafspraken met gemeenten en zorgverzekeraars.

Wettelijk budget

Het wettelijk budget wordt gebaseerd op de productie en financieringsafspraken die door Respect gemaakt zijn met het Zorgkantoor. Alleen de feitelijk gerealiseerde zorg, zoals deze ook in de definitieve nacalculatie is opgenomen, is in het wettelijk budget opgenomen. Niet-verrekenbare overproductie maakt hiervan geen deel uit. *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publiek sector (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 instellings specifieke (sectorale) regels.

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.

Pensioenen

Stichting Respect Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Werknemers die hiervoor in aanmerking komen, 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 Respect Zorggroep. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van het personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Respect Zorggroep stort hiervoor premies, waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Respect Zorggroep 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. Respect Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Leasing

Waarderingsgrondslagen

Zorginstelling Respect Zorggroep kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als zorginstelling Respect Zorggroep optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte/directe 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 zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel actief is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

1.1.5 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>
	€	€
Bedrijfs-gebouwen en terreinen	16.406.360	17.891.585
Semi-permanente gebouwen	1.125.385	1.330.000
Machines en installaties	487.322	683.917
Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	1.942.547	2.001.909
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	22.341.115	10.569.125
Totaal materiële vaste activa	<u><u>42.302.729</u></u>	<u><u>32.476.536</u></u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.476.536	27.575.226
Bij: investeringen	12.265.682	7.160.944
Af: afschrijvingen	2.439.489	2.259.634
Boekwaarde per 31 december	<u><u>42.302.729</u></u>	<u><u>32.476.536</u></u>

Toelichting 1:

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

Toelichting 2:

Economische gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Het pand aan de Scheveningseweg wordt met ingang van boekjaar 2011 afgeschreven op basis van de resterende gebruiksduur van 22 jaar. De economische gebruiksduur van het pand Scheveningseweg week af van de tot en met het boekjaar 2010 gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de toenmalige NZa-beleidsregels. De resterende afschrijvingstermijnen zijn in de jaarrekening 2011 in overeenstemming gebracht met de resterende gebruiksduur van dit pand. Het financieel effect ten opzichte van de afschrijvingslast op basis van NZA-richtlijnen voor het boekjaar 2017 bedraagt ca € 92.000 en is in de exploitatierekening als last verwerkt onder Afschrijving WTZi-vergunningsplichtige materiële vaste activa.

Het Uiterjoon is geheel afgeschreven. Hier is dus geen sprake van aanpassing van de gebruiksduur.

De Windes is in 2018 nog niet gestart met afschrijven aangezien het pand nog niet is opgeleverd.

Toelichting 3:

De investeringen in materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa betreffen de uitgaven voor de nieuwbouw van de Windes en renovatiekosten van het Uiterjoon.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
- Overige voorraden	1.992	2.272
Totaal voorraden	<u><u>1.992</u></u>	<u><u>2.272</u></u>

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	22.535	228.898
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>22.535</u>	<u>228.898</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	228.898	0	228.898
Financieringsverschil boekjaar		22.535	22.535
Correcties voorgaande jaren	-34.323		-34.323
Betalingen/ontvangsten	-194.575		-194.575
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-228.898</u>	<u>22.535</u>	<u>-206.363</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>22.535</u>	<u>22.535</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c b

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	251.433	228.898
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>251.433</u>	<u>228.898</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Totaal aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	29.180.025	28.078.352
Hierin begrepen correctie 2017	34.323	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) 2018	<u>29.214.348</u>	<u>28.078.352</u>
Af: ontvangen voorschotten	29.191.813	27.849.454
Totaal financieringsverschil	<u>1) 22.535</u>	<u>228.898</u>

Toelichting:

1) Dit bedrag wordt in 2019 door het Zorgkantoor Haaglanden verrekend.

4. Overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
- vorderingen op debiteuren	362.292	229.078
Overige vorderingen:		
- Subsidies Zorgkantoor	1) 132.515	190.276
- Zorgverzekeraars	2) 837.195	816.469
- vooruitbetaalde bedragen	194.468	253.112
- Vordering gemeente Den Haag	175.568	68.988
- overige vorderingen	167.230	201.271
Nog te ontvangen bedragen:		
- te vorderen rente	0	1.265
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.869.268</u>	<u>1.760.459</u>

Toelichting:

De vorderingen hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.

1) Betreft vorderingen subsidieregelingen Extramurale behandeling (en Eerstelijnsverblijfszorg 2016)

2) Hierin is opgenomen de vorderingen op-en nog te factureren aan Zorgverzekeraars voor levering van Wijkverpleging (WV) en 1e lijnsverblijfszorg (2017).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.029.089	2.431.033
Kassen	6.265	6.990
Deposito's/Spaarrekening	1.648.161	2.687.498
Totaal liquide middelen	<u>5.683.515</u>	<u>5.125.521</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichtingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	7.770.000	7.770.000
Bestemmingsfondsen	8.816.205	10.308.742
Algemene en overige reserves	14.063.329	12.948.286
Totaal groepsvermogen	<u>30.650.442</u>	<u>31.027.936</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	908	0	0	908
	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsreserves

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
-Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	1) 3.270.000	0	0	3.270.000
-Vervangende nieuwbouw	2) 4.500.000	0	0	4.500.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.770.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.770.000</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
-Stichting Respect Zorggroep	3) 10.308.742	-1.492.537	0	8.816.205
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.308.742</u>	<u>-1.492.537</u>	<u>0</u>	<u>8.816.205</u>

Toelichting:

1) Betreft een bestemmingsreserve bedoeld voor nieuwbouw van de verzorgingshuizen Deo Gratias (Zeewinde) en Het Uiterjoon. Deze is bestemd voor verwachte kosten nodig om aan de door Respect gestelde kwaliteitseisen te kunnen voldoen waar in het financieringsstelsel geen ruimte voor beschikbaar is.

2) Betreft een bestemmingsreserve die dient voor verwachte onrendabele top in relatie tot de nieuwbouwplannen op de locaties Deo Gratias en Het Uiterjoon.

3) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden. Naar aanleiding van overleg met partijen is besloten dat de reserve aanvaardbare kosten (RAK), die is gevormd op grond van de beleidsregels van de NZa, kwalificeert als bestemmingsfonds.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
-Reserve van voor 1968	1) 171.462	0	0	171.462
-Aan-, inleun- en seniorenwoningen	1) 1.035.452	0	0	1.035.452
-Stichting Beheer Respect	1) 11.740.216	1.115.734	0	12.855.950
-Stichting Zorg aan Huis Respect	1) 1.156	-691	0	465
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.948.286</u>	<u>1.115.043</u>	<u>0</u>	<u>14.063.329</u>

Toelichting:

1) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking/ vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
-Arbeidsongeschiktheid Respect Zorggroep	1) 247.446	198.622	183.329	262.739
-Jubilea Respect Zorggroep	2) 278.179	1.183	19.787	259.575
-Voorziening bovenwettelijke uren	3) 279.763	0	60.493	219.270
-Voorziening uitbetaling ORT over verlof	4) 77.702	0	50.335	27.367
-Voorziening Transitie	5) 287.582	0	253.389	34.193
Totaal voorzieningen	<u>1.170.672</u>	<u>199.805</u>	<u>567.333</u>	<u>803.144</u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	341.215
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	461.929
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	160.886

Toelichting per categorie voorziening:

1) Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel die op balansdatum bekend naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar..

2) Betreft een voorziening voor toekomstige verplichtingen inzake jubilea-uitkeringen volgend uit de personeelsregelingen/cao.

3) Dit is de contante waarde van de door medewerkers op te bouwen rechten per 31 december 2018. Het toekennen van uren inzake het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) zou ingaan per 1 januari 2012. Sinds de CAO 2012-2013 is de PLB regeling vervallen per 1 januari 2013 en trad per die datum een andere (vergelijkbare) regeling voor bovenwettelijke vakantiedagen in werking.

Uitgangspunten:

- Verwachte salarisstijging per jaar 2,0%
- Discontering 2,0%
- Verwachte vertrekans 15%

4) Ex werknemers die in de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 in dienst waren hebben volgens de CAO recht op compensatie voor mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT.

5) Deze voorziening is gevormd in verband met een transitie in 2017. De meeste kosten zijn in 2018 besteed maar een deel zal nog in 2019 besteed worden ter aanvulling van WW.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. 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 kredietinstellingen	11.443.758	1.863.800
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	952.586	519.686
Totaal langlopende schulden	<u>10.491.172</u>	<u>1.344.114</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.863.800	5.798.486
Bij: nieuwe / overgesloten lening	10.099.643	0
Af: aflossingen	519.685	3.934.686
Stand per 31 december	<u>11.443.758</u>	<u>1.863.800</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	952.586	519.686
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.491.172</u>	<u>1.344.114</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	952.586	519.686
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	10.491.172	1.344.114
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	8.642.393	776.250

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen ultimo 2018.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In 2016 is een lening bij Triodosbank afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van De Windes. De grootte van het krediet is € 13.000.000. Op balansdatum (31-12-2018) is van dit verleende bedrag € 10.440.649 opgenomen.

De lening heeft een looptijd van 20 jaar en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis. Alleen Stichting Beheer Respect staat garant voor de lening. Het pandrecht voor Triodosbank bestaat uit een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten op overeenkomsten uit huur/verhuur van de panden Quintus, Uiterjoon en Zeewinde.

In de lening van Triodos is 1 ratio opgenomen. Dit betreft een solvabiliteitsratio van 30% waar Respect ruim aan voldoet.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen (kortlopend)	0	175
Crediteuren	3.097.283	2.275.137
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	952.586	519.686
Overlopende rente	8.838	15.610
Schulden terzake pensioenen	109.728	129.260
Belastingen en sociale premies	603.323	532.367
Nog te betalen salarissen	8.931	27.429
Vakantiegeld	842.569	848.881
Vakantiedagen	1.028.482	1.080.846
Nog te betalen kosten	928.142	403.737
Vooruitontvangen opbrengsten	149.426	42.426
Overigen	205.973	175.410
	<u>7.935.281</u>	<u>6.050.964</u>

Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bestaat voornamelijk uit vorderingen op klanten. Het maximale bedrag aan kredietrisico is minimaal.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2018 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 1.344.115. De obligoverplichting per 31 december 2018 komt derhalve uit op € 40.323.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Overigen

Pand Quintus

Ten aanzien van de tijdelijke huisvesting Quintus is er een terugkoopverplichting door Hodes (leverancier) van € 1.330.000.

Door de Stichting Beheer Respect is met WTZi Vastgoed PBG BV (Parnassia) een huurovereenkomst afgesloten voor de grond waarop Quintus is gebouwd. Dit contract is stilzwijgend verlengd t/m 31 augustus 2019. Het huurbedrag inclusief servicekosten bedraagt € 227.952 per jaar.

Kortlopend deel van de huurverplichtingen (< 1 jaar)	€	151.968
Deel van de huurverplichting (1-5 jaar)	€	-
Langlopend deel van de huurverplichting (>5 jaar)	€	-

Zeewinde

Op de grond van het voormalige gebouw Deo Gratias heeft de bouw plaatsgevonden van het pand Zeewinde. Met betrekking tot de bouw zijn verplichtingen aangegaan. Per ultimo 31-12-2018 staat nog een verplichting open van een bedrag van ca. € 2,6 miljoen. Voor de financiering van het pand is een kredietovereenkomst getekend met Triodos bank van € 13 miljoen. Hiervan was op balansdatum (31-12-2018) € 10.440.649 opgenomen. De lening heeft een looptijd van 20 jaar en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis.

Per 1 januari 2019 zal gestart worden met de aflossing op de lening. Per 1 april 2019 is de gehele lening opgenomen.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Semi-permanente gebouwen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materieel vaste activa	Totaal
	€		€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	39.986.092	9.102.775	4.274.697	6.707.205	10.569.125	70.639.894
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.094.507	7.772.775	3.590.780	4.705.296	0	38.163.358
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>17.891.585</u>	<u>1.330.000</u>	<u>683.917</u>	<u>2.001.909</u>	<u>10.569.125</u>	<u>32.476.536</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	493.692	11.771.990	12.265.682
- overboeking	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.485.225	204.615	196.595	553.054	0	2.439.489
- extra afschrijvingen Nza goedgekeurd	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	81.882	0	0	0	0	81.882
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	81.882	0	0	0	0	81.882
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>-1.485.225</u>	<u>-204.615</u>	<u>-196.595</u>	<u>-59.362</u>	<u>11.771.990</u>	<u>9.826.193</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	39.904.210	9.102.775	4.274.697	7.200.897	22.341.115	82.823.694
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.497.850	7.977.390	3.787.375	5.258.350	0	40.520.965
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>16.406.360</u>	<u>1.125.385</u>	<u>487.322</u>	<u>1.942.547</u>	<u>22.341.115</u>	<u>42.302.729</u>

2.1.9 - Overzicht leningen

1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-4-2008	1.747.054	10	onderhands	4,15%	158.824	-	158.823	1	0	0	lineair	158.823	waarborgfonds
BNG	1-7-2008	1.463.441	11	onderhands	4,76%	266.080	-	133.040	133.040	0	1	lineair	133.040	waarborgfonds
BNG	23-12-2009	1.588.230	10	hypothecair	3,25%	317.646	-	158.822	158.824	0	1	lineair	158.823	waarborgfonds
BNG	1-3-2011	1.587.000	23	hypothecair	4,59%	1.121.250	-	69.000	1.052.250	707.250	16	lineair	69.000	waarborgfonds
Triodos	8-6-2016	13.000.000	20	hypothecair	2,60%	0	10.099.643	0	10.099.643	7.935.143	20	lineair	432.900	verpanding
Totaal						1.863.800	10.099.643	519.685	11.443.758	8.642.393			952.586	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.041.184	5.715.540
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1) 29.180.025	28.078.352
Opbrengsten Wmo	2) 1.091.511	649.672
Overige zorgprestaties	1.363.197	1.110.852
Totaal	<u>37.675.917</u>	<u>35.554.416</u>

Toelichting:

1) Hierin begrepen een correctie van € 34.323. Dit is een correctie op het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz zorg 2017. Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz zorg 2018 is daarmee € 29.214.348.

2) De opbrengsten WMO bestaat uit de volgende onderdelen:

Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag ABBA/VL/11122	1)	158.183	194.138
Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag afrekening 2016 en 2017		104.402	0
Sociale wijkteams		0	0
Toegang WMO subsidie ABBA/VL/15769	2)	108.218	80.180
WMO arrangementen	3)	720.708	375.354
		<u>1.091.511</u>	<u>649.672</u>

1): Dit betreft een subsidie voor het beschermd wonen voor 4 cliënten. Gedurende 2018 hebben er bij Respect 3 cliënten het volledige jaar zorg ontvangen wat bij de controle door de accountant ook gecontroleerd is. Daarmee is het totale subsidie bedrag van € 211.294 voor 3/4 opgenomen als opbrengst.

2): Betreft de inzet van personeel om daarmee te komen tot een model waarbij het persoonlijk contact voor burgers met een ondersteuningsbehoefte centraal staat.

3): In 2017 zijn er veel gesprekken met de gemeente gevoerd over de lage intensiteit van de indicaties. Dit heeft er in geresulteerd dat de intensiteiten van de indicatie flink omhoog zijn gegaan. Bij de dagbesteding wordt zorg geleverd binnen de WLZ en WMO. Met de hogere indicatie is er meer ingezet op de WMO (m.a.w. hogere indicaties en meer cliënten).

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1) 582.534	857.005
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2) 341.986	447.285
Totaal	<u>924.520</u>	<u>1.304.290</u>

Toelichting:

1) Subsidieregeling Behandeling	582.534	818.137
Subsidie zorginfrastructuur	0	38.868
	<u>582.534</u>	<u>857.005</u>
2) Bijdrage Stagefonds	94.125	205.159
Subsidie onderwijs	109.061	99.281
S1 gelden	50.675	54.720
Subsidie Taskforce	88.125	88.125
	<u>341.986</u>	<u>447.285</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	2.430.995	2.874.986
Totaal	<u>2.430.995</u>	<u>2.874.986</u>

Toelichting

Dit betreft o.a. verhuuropbrengsten van in- aanleunwoningen en overige niet eerder genoemde opbrengsten waaronder de restaurants. In 2017 was hieronder opgenomen een eenmalige winst van ca € 415.000 op de verkoop van appartementsrechten in zake de nieuwbouw van het project De Windes.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1) 20.280.565	20.437.303
Sociale lasten	3.099.099	3.077.564
Pensioenpremie	1.672.720	1.644.723
Andere personeelskosten	1.184.865	985.349
Sub-totaal	<u>26.237.249</u>	<u>26.144.939</u>
Personeel niet in loondienst	2) 4.038.518	1.660.352
Totaal personeelskosten	<u>30.275.767</u>	<u>27.805.291</u>

Toelichting:

- 1) De daling van lonen en salarissen wordt enerzijds veroorzaakt door vrijval van voorzieningen en afname van FTE. Anderszijds stegen de lonen en salarissen door CAO verhoging in 2018.
- 2) De toename van de kosten personeel niet in loondienst wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur van externe krachten gezien de krapte op de arbeidsmarkt voor het werven van nieuwe medewerkers.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Directie en administratieve diensten	39	37
Facilitaire dienst	58	67
Verpleging- en verzorgingsdienst	256	259
Paramedische en medische diensten	44	38
Extramurale zorg	77	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>474</u>	<u>479</u>

14. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	1.520.604
Overige afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	100.000
- materiële vaste activa	1) 2.439.489	739.030
Totaal afschrijvingen	<u>2.439.489</u>	<u>2.359.634</u>

Toelichting:

- 1) De toename van de afschrijvingskosten wordt veroorzaakt doordat in 2017 geen afschrijving heeft plaatsgevonden op het semi-permanente gebouw Quintus. Met ingang van 2018 neemt het bedrag van de terugkoopverplichting van de bouwer van het pand Quintus ieder halfjaar af. Het bedrag van deze vermindering wordt afgeschreven op dit pand.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa

	€
Afschrijving semi-permanente gebouwen	204.615
Afschrijving Bedrijfs-gebouwen en terreinen	1.485.225
Afschrijving Machines en installaties	196.595
Afschrijving Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	553.054
Afschrijving Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0
Totaal afschrijvingen volgens mutatieoverzichten	<u>2.439.489</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.404.801	2.378.486
Algemene kosten	1) 2.642.185	2.305.858
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2) 1.066.166	901.271
Onderhoud en energiekosten	1.375.134	1.492.940
Huur en leasing	1.011.713	1.014.386
Totaal bedrijfskosten	<u>8.499.999</u>	<u>8.092.941</u>

Toelichting

1) De algemene kosten betreffen kosten voor accountant, advisering, advocaat- en notariskosten, automatisering etc. In 2018 zijn deze kosten gestegen ten opzichte van 2017 onder andere vanwege kosten gemaakt inzake een beoogde fusie, kosten automatisering, kosten public relations, belastingen en verzekeringspremies.

2) Deze kosten zijn ten opzichte van 2017 toegenomen. Dit komt door toename van uitgaven van verpleeg- en hulpmiddelen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1) 8	2.876
Sub-totaal financiële baten	<u>8</u>	<u>2.876</u>
Rentelasten	1) -193.679	-125.606
Sub-totaal financiële lasten	<u>-193.679</u>	<u>-125.606</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-193.671</u>	<u>-122.730</u>

Toelichting:

1) Door de verdere verlaging van de rentepercentages en afname van liquide middelen in 2018 daalden de rente opbrengsten. Door aflossingen op de leningen namen de rentelasten in 2018 af. Echter stegen de rente lasten in verband met een nieuwe lening (bereidstellingsprovisie, afsluitprovisie en rente)

17. WNT- verantwoording 2018 Stichting Respect Zorggroep

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Respect Zorggroep. Het voor Stichting Respect Zorggroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 151.000. Dit bezoldigingsmaximum is gebaseerd op Klasse III Zorg- en jeugdhulp volgens de WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

De bestuurder K.H. Smilde vervult geen andere topfunctie bij andere WNT instellingen.

Bedragen x € 1	K.H. Smilde
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja

Gegevens 2018

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.919
Beloningen betaalbaar op termijn	11.325
Subtotaal	146.244
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000
Minus onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	146.244

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldige betaling n.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.425
Beloningen betaalbaar op termijn	11.001
Totale bezoldiging 2017	138.426

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2018

bedragen x € 1	De heer D. Ramlal	Mevr. M.L.L.E. Veldhuizen van Zanten	De heer G.J.W. Coppus	Dhr. F.J. Broekhuizen	De heer A.E. van Kempen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31-12	1/1-31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging	22.430	14.880	14.880	14.880	14.880
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100	15.100	15.100
Minus onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging	22.430	14.880	14.880	14.880	14.880
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2017	21.900	14.600	14.600	14.600	14.600

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

20. Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	84.100	75.300
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	30.000	24.200
3 Fiscale advisering	4.129	0
4 Niet-controlediensten	19.915	0
Totaal honoraria accountant	<u>138.144</u>	<u>99.500</u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

		<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	18.823.341	20.562.979
Totaal vaste activa		18.823.341	20.562.979
Vlottende activa			
Vorraden	2	1.992	2.272
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	22.535	228.898
Overige vorderingen	4	2.017.470	1.749.271
Liquide middelen	5	2.749.112	161.492
Totaal vlottende activa		4.791.109	2.141.933
Totaal activa		<u><u>23.614.450</u></u>	<u><u>22.704.912</u></u>
PASSIVA			
	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	908	908
Bestemmingsreserves		3.270.000	3.270.000
Bestemmingsfondsen		8.816.205	10.308.742
Algemene en overige reserves		1.206.914	1.206.914
Totaal eigen vermogen		13.294.027	14.786.564
Vorzieningen	7	803.144	1.170.672
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	824.430	1.344.114
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	9	8.692.849	5.403.562
Totaal passiva		<u><u>23.614.450</u></u>	<u><u>22.704.912</u></u>

2.1. Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	37.675.805	35.483.653
Subsidies (exclusief Wmo)	11	924.520	1.304.290
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.430.995	2.387.717
Som der bedrijfsopbrengsten		41.031.320	39.175.660
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	13	29.947.767	27.421.291
Afschrijvingen op vaste activa	14	2.233.331	2.358.088
Overige bedrijfskosten	15	10.271.360	9.712.294
Som der bedrijfslasten		42.452.458	39.491.673
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.421.138	-316.013
Financiële baten en lasten	16	-71.399	-122.091
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		-1.492.537	-438.104
RESULTAAT BOEKJAAR		-1.492.537	-438.104
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-1.492.537	-438.104
Reserve Aan-, inleun- en seniorenwoningen		0	0
Reserve transitie		0	0
		-1.492.537	-438.104

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.393.472	17.877.153
Machines en installaties	487.322	683.917
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.942.547	2.001.909
Totaal materiële vaste activa	<u>18.823.341</u>	<u>20.562.979</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.562.979	22.174.847
Bij: investeringen	493.692	646.220
Af: afschrijvingen	2.233.331	2.258.088
Boekwaarde per 31 december	<u>18.823.341</u>	<u>20.562.979</u>
Aanschafwaarde	47.134.957	46.723.147
Cumulatieve herwaarderingsen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	28.311.616	26.160.168

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.15.

Economische gebruiksduur

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de oude bekostigingssystematiek. Bij de berekening van de afschrijvingstermijnen is de componentenbenadering toegepast en zijn onderdelen van de vaste activa met een afwijkende afschrijvingstermijn als afzonderlijke categorie in de berekening van de afschrijvingen opgenomen. Het pand aan de Scheveningseweg wordt met ingang van boekjaar 2011 afgeschreven op basis van de resterende gebruiksduur van 22 jaar. De economische gebruiksduur van het pand Scheveningseweg week af van de tot en met het boekjaar 2010 gehanteerde afschrijvingsperiode op basis van de toenmalige NZa-beleidsregels. De resterende afschrijvingstermijnen zijn in de jaarrekening 2011 in overeenstemming gebracht met de resterende gebruiksduur van dit pand. Het financieel effect ten opzichte van de afschrijvingslast op basis van NZA-richtlijnen voor boekjaar 2017 bedraagt ca € 92.000 en is in de exploitatierekening als last verwerkt onder Afschrijvingen materiele vaste activa.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
- Overige voorraden	1.992	2.272
Totaal voorraden	<u>1.992</u>	<u>2.272</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening in aftrek op de voorraden gebracht.

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	22.535	228.898
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>22.535</u>	<u>228.898</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	228.898	0	228.898
Financieringsverschil boekjaar		22.535	22.535
Correcties voorgaande jaren	-34.323		-34.323
Betalingen/ontvangsten	-194.575		-194.575
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-228.898</u>	<u>22.535</u>	<u>-206.363</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>22.535</u>	<u>22.535</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Totaal aanvaardbare kosten	29.180.025	28.078.352
Hierin begrepen correctie 2017	<u>34.323</u>	<u>0</u>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten 2018	29.214.348	28.078.352
Af: ontvangen voorschotten	29.191.813	27.849.454
Totaal financieringsverschil	<u>1) 22.535</u>	<u>228.898</u>

Toelichting:

1) Dit bedrag wordt in 2019 door het Zorgkantoor Haaglanden verrekend.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
- vorderingen op debiteuren	355.120	217.800
- rekening-courant Stichting Zorg aan Huis	155.385	33.297
Overige vorderingen:		
- Subsidies Zorgkantoor	1) 132.515	190.276
- Vordering gemeente Den Haag	175.568	68.988
- Zorgverzekeraars	2) 837.195	816.469
- overige vorderingen	166.034	201.270
Vooruitbetaalde bedragen:		
- vooruitbetaalde bedragen	194.470	219.988
Nog te ontvangen bedragen:		
- te vorderen rente	1.183	1.183
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>2.017.470</u>	<u>1.749.271</u>

Toelichting:

De vorderingen hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.

1) Betreft vorderingen subsidieregelingen Extramurale behandeling (en Eerstelijnsverblijfszorg 2016)

2) Hierin is opgenomen de vorderingen op-en nog te factureren aan Zorgverzekeraars voor levering van Wijkverpleging (WV) en 1e lijnsverblijfszorg (2017).

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.742.847	154.502
Kassen	6.265	6.990
Deposito's/Spaarrekening	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.749.112</u>	<u>161.492</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	3.270.000	3.270.000
Bestemmingsfondsen	8.816.205	10.308.742
Algemene en overige reserves	1.206.914	1.206.914
Totaal eigen vermogen	<u>13.294.027</u>	<u>14.786.564</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
~Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	1) 3.270.000	0	0	3.270.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.270.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.270.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
~Stichting Respect Zorggroep	2) 10.308.742	-1.492.537	0	8.816.205
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.308.742</u>	<u>-1.492.537</u>	<u>0</u>	<u>8.816.205</u>

Toelichting:

1) Betreft een bestemmingsreserve bedoeld voor nieuwbouw van de verzorgingshuizen Deo Gratias en Het Uiterjoon. Deze is bestemd voor verwachte kosten nodig om aan de door Respect gestelde kwaliteitseisen te kunnen voldoen waar in het financieringsstelsel geen ruimte voor beschikbaar is.

2) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze reserve uitsluitend aan een bepaald doel te mogen besteden. Naar aanleiding van overleg met partijen is besloten dat de reserve aanvaardbare kosten (RAK), die is gevormd op grond van de beleidsregels van de NZa, kwalificeert als bestemmingsfonds. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-18</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
~Reserve van voor 1968	1) 171.462	0	0	171.462
~Aan-, inleun- en seniorenwoningen	1) 1.035.452	0	0	1.035.452
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.206.914</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.206.914</u>

Toelichting:

1) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat van Stichting Respect Zorggroep:	13.294.027	-1.492.537
~Stichting Beheer Respect	17.355.950	1.115.734
~Stichting Zorg aan Huis Respect	465	-691
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>30.650.442</u>	<u>-377.494</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:		Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking/ vrijval	Saldo per 31-dec-18
		€	€	€	€
~Arbeidsongeschiktheid Respect Zorggroep	1)	247.446	198.622	183.329	262.739
~Jubilea Respect Zorggroep	2)	278.179	1.183	19.787	259.575
~Voorziening bovenwettelijke uren	3)	279.763	0	60.493	219.270
~Voorziening uitbetaling ORT over verlof	4)	77.702	0	50.335	27.367
~Voorziening transitie	5)	287.582	0	253.389	34.193
Totaal voorzieningen		1.170.672	199.805	567.333	803.144

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	341.215
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	461.929
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	160.886

Toelichting per categorie voorziening:

- 1) De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel die op balansdatum bekend naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar..
- 2) Betreft een voorziening voor toekomstige verplichtingen inzake jubilea-uitkeringen volgend uit de personeelsregelingen/cao.
- 3) Dit is de contante waarde van de door medewerkers op te bouwen rechten per 31 december 2018. Het toekennen van uren inzake het Persoonlijk Levensfasebudget (PLB) zou ingaan per 1 januari 2012. Sinds de CAO 2012-2013 is de PLB regeling vervallen per 1 januari 2013 en trad per die datum een andere (vergelijkbare) regeling voor bovenwettelijke vakantieuren in werking.
 - Uitgangspunten:
 - Verwachte salarisstijging per jaar 2,0%
 - Discontering 2,0%
 - Verwachte vertrekans 15%
- 4) Ex werknemers die in de periode 1 januari 2012 tot en met 31 december 2016 in dienst waren hebben volgens de CAO recht op compensatie voor mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT.
- 5) Deze voorziening is gevormd in verband met een transitie in 2017. De meeste kosten zijn in 2018 besteed maar een deel zal in 2019 besteed worden ter aanvulling van WW.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. 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 kredietinstellingen	1.344.115	1.863.800
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	519.685	519.686
Totaal langlopende schulden	<u>824.430</u>	<u>1.344.114</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.863.800	5.798.486
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	519.685	3.934.686
Stand per 31 december	<u>1.344.115</u>	<u>1.863.800</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	519.685	519.686
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>824.430</u>	<u>1.344.114</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	519.685	519.686
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	824.430	1.344.114
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	707.250	914.250

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen ultimo 2018 (enk). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

9. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen (kortlopend)	0	175
Crediteuren	1.510.978	1.156.499
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	519.685	519.686
Overlopende rente	8.838	15.610
Schulden terzake pensioenen	109.728	129.260
Belastingen en sociale premies	603.323	532.367
Nog te betalen salarissen	8.931	27.429
Vakantiegeld	842.569	848.881
Vakantiedagen	1.028.482	1.080.846
Nog te betalen kosten	772.420	376.552
Vooruitontvangen opbrengsten	149.426	42.426
Overigen	184.974	175.409
Rekening-courant Stichting Beheer Respect	2.953.495	498.422
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>8.692.849</u>	<u>5.403.562</u>

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemeen

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bestaat voornamelijk uit vorderingen op klanten. Het maximale bedrag aan kredietrisico is minimaal.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2018 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 1.344.115. De obligoverplichting per 31 december 2018 komt derhalve uit op € 40.323.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalinge n op materiele vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	35.741.245	4.274.697	6.707.205	0	0	46.723.147
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.864.092	3.590.780	4.705.296	0	0	26.160.168
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>17.877.153</u>	<u>683.917</u>	<u>2.001.909</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.562.979</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	493.692	0	0	493.692
- overboeking	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.483.681	196.595	553.055	0	0	2.233.331
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	81.882	0	0	0	0	81.882
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	81.882	0	0	0	0	81.882
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>-1.483.681</u>	<u>-196.595</u>	<u>-59.363</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.739.639</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	35.659.363	4.274.697	7.200.897	0	0	47.134.957
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	19.265.891	3.787.375	5.258.350	0	0	28.311.616
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>16.393.472</u>	<u>487.322</u>	<u>1.942.547</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.823.341</u>

1.1.15 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-4-2008	1.747.054	10	onderhands	4,15%	158.824	-	158.824	0	0	0	lineair	158.823	waarborgfonds
BNG	1-7-2008	1.463.441	11	onderhands	4,76%	266.080	-	133.039	133.041	0	1	lineair	133.039	waarborgfonds
BNG	23-12-2009	1.588.230	10	hypothecair	3,25%	317.646	-	158.822	158.824	0	1	lineair	158.823	waarborgfonds
BNG	1-3-2011	1.587.000	23	hypothecair	4,59%	1.121.250	-	69.000	1.052.250	707.250	16	lineair	69.000	waarborgfonds
Totaal						1.863.800	0	519.685	1.344.115	707.250			519.685	

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	6.041.184	5.715.540
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1) 29.180.025	28.078.352
Opbrengsten Wmo	2) 1.091.511	649.672
Opbrengst zorgverzekeraars (wijkverpleging)	0	0
Overige zorgprestaties	1.363.085	1.040.089
Totaal	<u><u>37.675.805</u></u>	<u><u>35.483.653</u></u>

Toelichting:

1) Hierin begrepen een correctie van € 34.323. Dit is een correctie op het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz zorg 2017. Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz zorg 2018 is daarmee € 29.214.348.

2) De opbrengsten WMO bestaat uit de volgende onderdelen:

Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag ABBA/VL/11122	1) 158.183	194.138
Subsidie beschermd wonen gemeente Den Haag afrekening 2016 en 2017	104.402	0
Toegang WMO subsidie ABBA/VL/15769	2) 108.218	80.180
WMO arrangementen	3) <u>720.708</u>	<u>375.354</u>
	1.091.511	649.672

1): Dit betreft een subsidie voor het beschermd wonen voor 4 cliënten. Gedurende 2018 hebben er bij Respect 3 cliënten het volledige jaar zorg ontvangen wat bij de controle door de accountant ook gecontroleerd is. Daarmee is het totale subsidie bedrag van € 211.294 voor 3/4 opgenomen als opbrengst.

2): Betreft de inzet van personeel om daarmee te komen tot een model waarbij het persoonlijk contact voor burgers met een ondersteuningsbehoefte centraal staat.

3): In 2017 zijn er veel gesprekken met de gemeente gevoerd over de lage intensiteit van de indicaties. Dit heeft er in geresulteerd dat de intensiteiten van de indicatie flink omhoog zijn gegaan. Bij de dagbesteding wordt zorg geleverd binnen de WLZ en WMO. Met de hogere indicatie is er meer ingezet op de WMO (m.a.w. hogere indicaties en meer cliënten).

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1) 582.534	857.005
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2) 341.986	447.285
Totaal	<u><u>924.520</u></u>	<u><u>1.304.290</u></u>

Toelichting:

1) Subsidieregeling Behandeling	582.534	818.137
Subsidie zorginfrastructuur	0	38.868
	<u>582.534</u>	<u>857.005</u>
2) Bijdrage Stagefonds	94.125	205.159
Subsidie onderwijs	109.061	99.281
S1 gelden	50.675	54.720
Subsidie Taskforce	<u>88.125</u>	<u>88.125</u>
	<u>341.986</u>	<u>447.285</u>

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	2.430.995	2.387.717
Totaal	<u>2.430.995</u>	<u>2.387.717</u>

Toelichting

Dit betreft o.a. verhuuropbrengsten van in- aanleunwoningen en overige niet eerder genoemde opbrengsten waaronder de restaurants. Hierin bevinden zich ook intern doorberekende bedragen.

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Lonen en salarissen	1)	19.952.565	20.053.303
Sociale lasten		3.099.099	3.077.564
Pensioenpremie		1.672.720	1.644.723
Andere personeelskosten		1.184.865	985.349
Sub-totaal		<u>25.909.249</u>	<u>25.760.939</u>
Personeel niet in loondienst	2)	4.038.518	1.660.352
Totaal personeelskosten		<u>29.947.767</u>	<u>27.421.291</u>

Toelichting:

- 1) De daling van lonen en salarissen wordt enerzijds veroorzaakt door vrijval van voorzieningen en afname van FTE. Anderzijds stegen de lonen en salarissen door CAO verhoging in 2018.
 2) De toename van de kosten personeel niet in loondienst wordt voornamelijk veroorzaakt door inhuur van externe krachten gezien de krapte op de arbeidsmarkt voor het werven van nieuwe medewerkers.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Directie en administratieve diensten	39	37
Facilitaire dienst	58	67
Verpleging- en verzorgingsdienst	256	259
Paramedische en medische diensten	44	38
Extramurale zorg	77	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>474</u>	<u>479</u>

14. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Nacalculerbare afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	1)	0	1.520.604
Overige afschrijvingen:			
- immateriële vaste activa		0	100.000
- materiële vaste activa	1)	2.233.331	737.484
Totaal afschrijvingen		<u>2.233.331</u>	<u>2.358.088</u>

Toelichting:

- 1) De daling wordt onder andere veroorzaakt doordat er in 2018 geen nacalculerbare afschrijvingen meer zijn. Er vindt een verschuiving plaats van nacalculerbare- naar overige afschrijvingen.

1.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - verloopoverzichten materiële vaste activa	2018
	€
Afschrijving immateriële vaste activa	0
Afschrijving Bedrijfs-gebouwen en terreinen	1.483.681
Afschrijving Machines en installaties	196.595
Afschrijving Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	553.055
Totaal afschrijvingen resultatenrekening	<u>2.233.331</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.404.801	2.378.486
Algemene kosten	1) 2.624.186	2.280.234
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2) 1.066.166	899.476
Onderhoud en energiekosten	1.376.718	978.506
Huur en leasing	2.799.489	3.175.592
Totaal bedrijfskosten	<u>10.271.360</u>	<u>9.712.294</u>

Toelichting

1) De algemene kosten betreffen kosten voor accountant, advisering, advocaat- en notariskosten, strategisch vastgoedplan etc. In 2018 zijn deze kosten gestegen ten opzichte van 2017 met name vanwege kosten gemaakt inzake een beoogde fusie, kosten automatisering, kosten public relations, belastingen en verzekeringspremies.

2) Deze kosten zijn ten opzichte van 2017 toegenomen. Dit komt door toename van uitgaven van verpleeg- en hulpmiddelen.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1) -52	1.940
Sub-totaal financiële baten	<u>-52</u>	<u>1.940</u>
Rentelasten	1) -71.347	-124.031
Sub-totaal financiële lasten	<u>-71.347</u>	<u>-124.031</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-71.399</u>	<u>-122.091</u>

Toelichting:

1) Door de verdere verlaging van de rentepercentages in 2018 daalden de rente opbrengsten. Door aflossingen op de leningen namen de rentelasten in 2018 af.

17 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die in de jaarrekening moeten worden vermeld.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

w.g.

De heer K.H. Smilde, Bestuurder

w.g.

De heer D. Ramlal, voorzitter RvT

w.g.

De heer G.J.W. Coppus, Lid RvT

w.g.

Mevr. M.L.L.E. Veldhuijzen van Zanten-Hyllner, Lid RvT

w.g.

De heer A.E. van Kempen, Lid RvT

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

2.1.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2019.

2.1.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn (hierna 'de stichting') te Den Haag (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Wet normering topinkomens (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 Respect Wonen Zorg Welzijn 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de informatie die op grond van de RvW wordt vereist.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de Raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Raad van Bestuur 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 Raad van Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 de 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 Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 in onze controleverklaring de aandacht 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.



Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Den Haag, 23 mei 2019
KPMG Accountants N.V.

E.P. van Driel RA