



Jaarrekening 2018

Stichting de Rozelaar

**Postbus 391
3770 AJ Barneveld**

5.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	22
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	23
5.1.11	WNT verantwoording	26
5.1.12	Vaststelling en goedkeuring	28

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2	Nevenvestigingen	30
5.2.3	Controleverklaring	31

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	14.487	38.276
Materiële vaste activa	2	506.834	718.368
Financiële vaste activa	3	-	9.072
Totaal vaste activa		<u>521.321</u>	<u>765.716</u>
Viottende activa			
Vorraden	4	1.739	1.830
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	331.256	281.640
Debiteuren en overige vorderingen	6	146.621	203.479
Liquide middelen	7	1.665.435	1.366.843
Totaal viottende activa		<u>2.145.051</u>	<u>1.853.792</u>
Totaal activa		<u><u>2.666.372</u></u>	<u><u>2.619.508</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	8	7.397	9.897
Bestemmingsfondsen		436.486	403.259
Algemene en overige reserves		<u>566.142</u>	<u>566.142</u>
Totaal eigen vermogen		1.010.025	979.298
Voorzienen	9	357.115	370.166
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	484.156	526.740
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	815.075	743.304
Totaal passiva		<u><u>2.666.372</u></u>	<u><u>2.619.508</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	7.697.617	7.225.605
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	22.215	22.315
Overige bedrijfsopbrengsten	14	234.847	330.504
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.954.679</u>	<u>7.578.424</u>

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	5.440.970	5.096.292
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	156.058	284.299
Overige bedrijfskosten	17	2.126.032	2.027.382
Som der bedrijfslasten		<u>7.723.059</u>	<u>7.407.972</u>

BEDRIJFSRESULTAAT		231.620	170.452
Financiële baten en lasten	18	-10.650	-20.638
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>220.969</u>	<u>149.814</u>
Buitengewone baten		-	-
Buitengewone lasten		-	-
Buitengewoon resultaat		-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>220.969</u></u>	<u><u>149.814</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	220.969	149.814
Algemene / overige reserves	-	-
	<u><u>220.969</u></u>	<u><u>149.814</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		231.620	170.452
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	159.037		283.815
- mutaties voorzieningen	-13.051		-2.659
- mutaties bestemmingsreserves	-		-9.075
		145.986	272.081
Veranderingen in vlottende middelen:			
- voorraden	91		745
- vorderingen	56.858		-49.844
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-49.616		-246.758
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	71.771		-140.747
		79.104	-436.604
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		456.710	5.929
Ontvangen interest	464		1.178
Betaalde interest	-11.114		-21.816
Buitengewoon resultaat	-		-
		-10.650	-20.638
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		446.060	-14.709
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-104.884		-118.894
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-
Investerings immateriële vaste activa	-		-
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-
Nieuw opgenomen leningen u/g	-		-
Aflossing leningen u/g	-		-
Investerings in overige financiële vaste activa	-		-
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	-		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-104.884	-118.894
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	-42.584		-42.584
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-42.584	-42.584
Mutatie geldmiddelen		298.592	-176.187
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.366.843	1.543.030
Stand geldmiddelen per 31 december		1.665.435	1.366.843
Mutatie geldmiddelen		298.592	-176.187

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting de Rozelaar is statutair (en feitelijk) gevestigd te Barneveld, op het adres Rozenstraat 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41048366.

Stichting de Rozelaar is een organisatie die vanuit protestants-christelijk perspectief ondersteuning biedt aan mensen met een verstandelijke beperking. Stichting de Rozelaar biedt gevarieerde dagbesteding op vijf dagbestedingslocaties met vier wooncentra, biedt thuisbegeleiding en jobcoaching.

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 Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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, met uitzondering van het volgende:

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de gronden met ingang van 1 januari 2018 aan te passen volgens het actuele waarde model naar het kostprijsmodel (verkrijgingswaarde). De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Daarmee ook de vergelijkbaarheid binnen de branche te vergroten. Dit heeft geen gevolg voor het resultaat over 2018; de invloed op het vermogen en de materiele vaste activa per 31 december 2018 bedraagt € 190.242 (lager).

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.

Verbonden rechtspersonen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

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 grond wordt gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 - 20 %.
- Machines en installaties : 5 - 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 25 %.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Dit jaar zijn er bedrijfswaardeberekeningen uitgevoerd. De uitkomst van deze impairmenttoets geeft geen aanleiding om over te gaan tot afwaardering van het geactiveerde vastgoed. Tevens zijn de huurcontracten voor gebruik van vastgoed integraal beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen en/of verliesgevenheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de huurlasten niet gedekt worden. De verliesgevenheid van de huurlasten wordt bepaald door de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die naar verwachting gegeneerd zullen worden.

Wanneer de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen negatief is, wordt een voorziening voor getroffen.

Over 2018 heeft een afwaardering van de financiële vaste activa plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

- Er is geen sprake van een kasstroomgenererende eenheid, contractuele huursommen en tarieven Wlz-zorg bepalen de kasstromen;
- De contractuele verplichtingen van de huursommen zijn, ook na afloop, geïndexeerd doorgezet;
- De productie zal naar verwachting toenemen in verband met uitbreidingsprojecten;
- Gehanteerde groeivoet voor de opbrengsten zijn nihil, deze zijn gebaseerd op de tarieven van 2018;
- Gehanteerde groeivoet voor de kasstromen van de huurkosten is 2% - 3%;
- Een disconteringsvoet van 4%.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid. De waardering berust op een schatting.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

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

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase is gevormd voor de op basis van CAO-bepalingen opgebouwde verplichtingen aan werknemers voortvloeiende uit de PBL regeling, minus de besteedde rechten. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijging. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen de contante waarde, waarbij gerekend is met een disconteringsvoet van 1,5%. De verplichting die voortvloeit uit de overgangsregeling voor medewerkers die op 31 december 2009 vielen in de leeftijdscategorie 45 tot en met 49 jaar en 10 jaar werkzaam waren in de zorgsector is volledig opgenomen en gewaardeerd tegen de contante waarde. Wegens het ontbreken van de juiste gegevens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat 10 jaar werkzaam is in de zorgsector.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrekkans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting de Rozelaar heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Rozelaar. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Rozelaar betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 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. De Rozelaar 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. De Rozelaar heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kosten van ontwikkeling	14.487	38.276
Totaal immateriële vaste activa	<u>14.487</u>	<u>38.276</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	38.276	62.065
Bij: investeringen	-	-
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	23.789	23.789
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>14.487</u>	<u>38.276</u>

Toelichting:

Betreft implementatie software ECD Pluriform. Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	128.247	378.651
Machines en installaties	34.827	40.370
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	299.748	299.347
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	44.012	0
Totaal materiële vaste activa	<u>506.834</u>	<u>718.368</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde voor stelselwijziging	718.368	-
Mutatie stelselwijziging	-190.242	-
Boekwaarde per 1 januari	528.126	859.846
Bij: investeringen	104.884	118.894
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	126.176	125.425
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	133.725
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: herwaarderingen	-	-
Af: desinvesteringen	-	1.222
Boekwaarde per 31 december	<u>506.834</u>	<u>718.368</u>

Toelichting:

De herwaardering betreft een stelselwijziging betreffen de grond van actuele waarde naar verkrijgingswaarde, zoals deze is toegelicht in de grondslagen.
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige vorderingen	-	9.072
Totaal financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>9.072</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.072	9.948
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-9.072	-876
Amortisatie (dis)agio	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>9.072</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1.739	1.830
Totaal voorraden	<u>1.739</u>	<u>1.830</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	-	281.640	281.640
Financieringsverschil boekjaar	-	-	281.640	331.256	331.256
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-	-	-281.640	-281.640
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281.640</u>	<u>49.616</u>	<u>49.616</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281.640</u>	<u>331.256</u>	<u>331.256</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	331.256	281.640
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>331.256</u>	<u>281.640</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.135.646	6.627.745
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.804.390	6.346.105
Totaal financieringsverschil	<u>331.256</u>	<u>281.640</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	83.858	73.945
Overige vorderingen:		
Vordering Stichting Vrienden van de Rozelaar	14.393	78.731
Overige vorderingen	9.626	18.004
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	25.022	20.349
Nog te ontvangen bedragen:		
- Ziekengeld	6.644	2.587
- Stagesubsidie	7.078	9.863
Overige overlopende activa:		
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>146.621</u>	<u>203.479</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 13.875 (2017: € 17.901).
De stichting Vrienden van de Rozelaar wordt aangemerkt als een verbonden partij.

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.664.584	1.365.335
Kassen	851	1.508
Totaal liquide middelen	<u>1.665.435</u>	<u>1.366.843</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	7.397	9.897
Bestemmingsfondsen	436.486	403.259
Algemene en overige reserves	<u>566.142</u>	<u>566.142</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.010.025</u></u>	<u><u>979.298</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
- Inventaris Rozenhof	2.500	-	2.500	-
- De Vlinder	7.397	-	-	7.397
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>9.897</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.500</u></u>	<u><u>7.397</u></u>

Toelichting:

Inventaris Rozenhof: In 2009 is een gift ad. € 25.000 ontvangen ten behoeve van de aanschaf van inventaris voor de Rozenhof. Het ontvangen bedrag is in 2009 gedoteerd aan de bestemmingsreserve inventaris Rozenhof. Dit bedrag zal in 10 jaar vrijvallen ten gunste van de reserve aanvaardbare kosten.

Het verloop van deze bestemmingsreserve luidt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	2.500	5.000
Overige mutatie	-2.500	-2.500
Stand per 31 december	<u><u>-</u></u>	<u><u>2.500</u></u>

De Vlinder: Na afloop van de actie ten behoeve van de realisatie van wooncentrum de Vlinder is door de Rozelaar toegezegd, dat tot een bedrag van € 20.000 voor toekomstige niet_Wlz-kosten beschikbaar wordt gesteld.

Stand per 1 januari	7.397	7.397
Onttrekking	-	-
Stand per 31 december	<u><u>7.397</u></u>	<u><u>7.397</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-2017	Mutatie stelsel- wijziging	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
			€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:						
Reserve aanvaardbare kosten:			213.017	220.969	2.500	436.486
Herwaarderingsreserve	190.242	-190.242	0	-	-	-
Totaal bestemmingsfondsen	190.242	-190.242	213.017	220.969	2.500	436.486

Toelichting:

Stichting De Rozelaar wordt bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg en presenteert dientengevolge de Reserve Aanvaardbare Kosten als bestemmingsfonds.

Herwaarderingsreserve: De waarderingsgrondslag van de gronden is met ingang van 1 januari 2018 aangepast volgens het actuele waarde model naar het kostprijsmodel (verkrijgingswaarde). De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Daarmee ook de vergelijkbaarheid binnen de branche te vergroten.

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:	566.142	-	-	566.142
Totaal algemene en overige reserves	566.142	-	-	566.142

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- Groot onderhoud	53.025	15.000	8.685	-	59.340
- Jubileumuitkeringen	26.973	4.754	1.952	-	29.775
- Persoonlijk Budget Levensfase	289.000	34.221	55.221	-	268.000
- ORT-vergoeding over vakantiedagen	1.168	-	-	1.168	-
Totaal voorzieningen	<u>370.166</u>	<u>53.975</u>	<u>65.858</u>	<u>1.168</u>	<u>357.115</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	237.400
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	119.715
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	36.680

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	484.156	526.740
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>484.156</u>	<u>526.740</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	569.324	611.908
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	42.584	42.584
Stand per 31 december	<u>526.740</u>	<u>569.324</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	42.584	42.584
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>484.156</u>	<u>526.740</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	42.584	42.584
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	484.156	526.740
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	313.820	356.404

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	149.241	112.450
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	42.584	42.584
Belastingen en sociale premies	207.550	199.746
Schulden terzake pensioenen	21.916	14.730
Nog te betalen salarissen	72.307	27.439
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	187.473	176.706
Vakantiedagen	61.038	37.473
Overige schulden:		
- Overige bedragen	26.994	25.066
Overige kosten:		
- Nog te betalen kosten	18.552	80.730
- Accountantskosten	27.420	26.380
Totaal overige kortlopende schulden	<u>815.075</u>	<u>743.304</u>

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Locatie:	Huur per jaar volgens contract	Betaalde huur 2018	Einde looptijd huurcontract
Lunchroom De Rozerie, Langstraat 21 te Barneveld	30.600	30.600	31-08-19
Wooncentrum Iris, Irishof 2 te Barneveld	69.781	69.781	13-12-34
Wooncentrum Rozenhof, Hoornbloem 37 tm 73 te Voorthuizen	113.604	113.604	31-03-19
Wooncentrum Het Gasthuis, Gasthuisstraat 12-20 te Barneveld	63.852	63.852	31-12-19
Wooncentrum de Vlinder, Lakenvelderlaan 2 t/m 54 te Barneveld	164.078	164.078	31-05-21
Locatie Barneveld, Rozenstraat 9 te Barneveld	155.234	155.234	13-12-34
Locatie de Pol, Vetkamp 85 te Nijkerk	35.237	35.237	30-09-20
Geldersch Erf, Stationsstraat 2B/C/H te Barneveld	40.729	37.688	31-12-19
Rozenboog, Jan Nijenhuisstraat 191 te Putten	24.545	24.545	31-12-19
Industrie, Röntgenstraat 9 te Barneveld	19.000	0	31-12-19
	<u>716.660</u>	<u>694.619</u>	

Waardering op basis van nominale waarde

Leaseverplichtingen

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde (rolstoel) bussen bedraagt € 47.044 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is per direct opzegbaar.

De operationele leaseverplichtingen uit hoofde van geleasde copiers bedraagt € 15.139 per jaar

De overeenkomst is aangegaan voor een periode tot en met 1 juli 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	80.669	-	-	-	80.669
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	38.276	-	-	-	38.276
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	23.789	-	-	-	23.789
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-23.789	-	-	-	-23.789
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	-	118.945	-	-	-	118.945
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	104.458	-	-	-	104.458
Boekwaarde per 31 december 2018	-	14.487	-	-	-	14.487
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20%				

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	1.203.009	279.700	940.173	-	-	2.422.882
- cumulatieve herwaarderingen	190.242	-	-	-	-	190.242
- cumulatieve afschrijvingen	1.014.600	239.330	640.826	-	-	1.894.756
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>378.651</u>	<u>40.370</u>	<u>299.347</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>718.368</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	15.834	3.952	41.086	44.012	-	104.884
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	75.996	9.495	40.685	-	-	126.176
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	9.082	-	20.689	-	-	29.771
cumulatieve herwaarderingen	190.242	-	-	-	-	190.242
cumulatieve afschrijvingen	9.082	-	20.689	-	-	29.771
per saldo	<u>190.242</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>190.242</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-250.404</u>	<u>-5.543</u>	<u>401</u>	<u>44.012</u>	<u>-</u>	<u>-211.534</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	1.209.761	283.652	960.570	44.012	-	2.497.995
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	1.081.514	248.825	660.822	-	-	1.991.161
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>128.247</u>	<u>34.827</u>	<u>299.748</u>	<u>44.012</u>	<u>-</u>	<u>506.834</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-10%	10-25%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	-	-	-	-	-	-	9.072	9.072
Kapitaalstortingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend	-	-	-	-	-	-	-	-
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-	-	-	-	-	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-	-9.072	-9.072
Amortisatie (dis)agio	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2018	-	-	-	-	-	-	0	0
Som waardeverminderingen							9.072	9.072

BIJLAGE

5.1.9 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank NL	3-okt-94	896.670	40	Hypothecair	2,75%	381.088	-	22.416	358.672	246.592	17	Lineair	22.416	Rijksgarantie
ING Bank	1-jan-07	400.000	21	Rentevast	3,15%	188.236	-	20.168	168.068	67.228	10	Lineair	20.168	Pandrecht bedrijfsactiva
Totaal						569.324	-	42.584	526.740	313.820			42.584	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.138.071	6.627.745
Opbrengsten Wmo	55.380	44.620
Overige zorgprestaties	504.166	553.240
Totaal	<u>7.697.617</u>	<u>7.225.605</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wmo bedragen per gemeente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
- Gemeente Barneveld	39.655	25.764
- Gemeente Nijkerk	15.725	18.856
	<u>55.380</u>	<u>44.620</u>

De overige zorgprestaties bestaan uit inkomsten uit persoons gebonden budgetten en onderaannemerschap.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	22.215	22.315
Totaal	<u>22.215</u>	<u>22.315</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Dienstverlening	1.342	8.676
- Arbeidsmatig werk	52.143	61.258
- Rozerie	134.239	138.610
- Huuropbrengsten	45.925	111.025
- Giften	-	2.466
- Diversen	1.199	8.468
Totaal	<u>234.847</u>	<u>330.504</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.966.871	3.929.062
Sociale lasten	657.232	608.716
Pensioenpremies	303.300	299.866
Andere personeelskosten:		
- Reiskostenvergoedingen	34.792	36.610
- Opleidingskosten	120.844	60.426
- Mutatie reserve vakantiedagen	38.565	-7.666
- Mutatie personeelsvoorzieningen	-33.199	25.304
- Overige personeelskosten	90.895	92.769
Subtotaal	<u>5.179.301</u>	<u>5.045.086</u>
Personeel niet in loondienst	261.669	51.206
Totaal personeelskosten	<u><u>5.440.970</u></u>	<u><u>5.096.292</u></u>
<u>Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)</u>		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van van full-time eenheden:	<u><u>97,0</u></u>	<u><u>94,0</u></u>

Toelichting personeel niet in loondienst:

De toename van de kosten voor personeel niet in loondienst heeft vooral betrekking door een verschuiving van overige bedrijfskosten naar personeel niet in loondienst. Verder is er voor een locatie extern personeel ingezet vanwege tekort aan eigen personeel en ziekte.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	23.789	23.789
- materiële vaste activa	123.197	259.634
- financiële vaste activa	9.072	876
Totaal afschrijvingen	<u><u>156.058</u></u>	<u><u>284.299</u></u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	133.725
- financiële vaste activa	9.072	0
Totaal	<u><u>9.072</u></u>	<u><u>133.725</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	125.239	130.623
Algemene kosten	444.990	484.219
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	550.209	436.938
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	108.544	87.850
- Energiekosten	100.814	123.873
Subtotaal	209.357	211.724
Huur en leasing	694.617	671.442
Directe kosten BTW activiteiten	90.645	92.896
Dotaties en vrijval voorzieningen	10.974	-460
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.126.032</u>	<u>2.027.382</u>

Toelichting patiënt- en bewonersgebonden kosten:
De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten komt doordat er een detacheringsovereenkomst is aangegaan met een andere zorginstelling. Hier staan ook hogere opbrengsten tegenover.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	464	1.178
Subtotaal financiële baten	464	1.178
Rentelasten	-11.114	-21.816
Subtotaal financiële lasten	-11.114	-21.816
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.650</u>	<u>-20.638</u>

Toelichting rentelasten:
In 2017 was de schuld voor € 5.103 te hoog opgenomen, dit is in 2018 gecorrigeerd.

20. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening, Regeling AO/IC en Nacalculatie	32.065	30.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o.)	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>32.065</u>	<u>30.500</u>

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

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

De WNT is van toepassing op Stichting De Rozelaar. Het voor Stichting De Rozelaar toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2018 € 103.000.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting de Rozelaar een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft Klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		Ph. Miedema		
Funcctiegegevens		Directeur-bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (in fte)		1,0		
Dienstbetrekking		ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		103.000		
Beloningen betaalbaar op termijn		-		
<i>Subtotaal</i>		103.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		103.000		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-		
Totale bezoldiging		103.000		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		
Gegevens 2017				
bedragen x € 1		J. Vogel	H. Jonker	Ph. Miedema
Funcctiegegevens		Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder (tijdelijk)	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017		01/01 - 30/04	01/05 - 31/08	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0	0,2	1,0
Dienstbetrekking		ja	nee	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		37.643	-	33.090
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-	-
<i>Subtotaal</i>		37.643	-	33.090
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Totale bezoldiging		37.643	-	33.090

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		H. Jonker	T. Gunter	H.A. Klein Obbink
Funcctiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12	1/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging		5.142	3.364	3.670
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.450	10.300	10.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

bedragen x € 1	R. van Schoor – van den Brink	M. Wijnen	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.670	4.404	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.300	10.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2017			
bedragen x € 1	H. Jonker	M.T.J. Blanken	T. van de Bospoort
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3.500	2.500	2.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.700	9.900	9.900
bedragen x € 1	H.A. Klein Obbink	R. van Schoor – van den Brink	M. Wijnen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2.500	2.500	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.900	9.900	9.900

5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Rozelaar heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2019.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor de stichting.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
drs. Ph. Miedema

Voorzitter Raad van Toezicht
drs. M. Wijnen

Lid Raad van Toezicht
H.A. Klein Obbink

Lid Raad van Toezicht
drs. T.A. Gunter

Lid Raad van Toezicht
N.B. Kok Mcc

Lid Raad van Toezicht
W. van der Tas Msc

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming. De resultaten van de stichting worden bestemd in lijn met het in de statuten beschreven doel van de stichting.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Rozelaar heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.