Jaarverslaggeving 2018

Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen

INHOUD Pagina

1.1 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 geconsolideerde jaarrekening 7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans 16
1.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa 26
1.1.7 Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa 27
1.1.8 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2018 28
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening 29
1.1.10 Verantwoordingsmodel WNT 2018 32
1.1.11 Enkelvoudige balans per 31 december 2018 35
1.1.12 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018 36
1.1.13 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening 37
1.1.14 Toelichting op de enkelvoudige balans 38
1.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa 45
1.1.16 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa 46
1.1.17 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2018 47
1.1.18 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening 48
1.1.19 Opmaken en vaststelling 51

1.2 Overige gegevens
1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming 54
1.2.2 Nevenvestigingen 54
1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 54

1.1 JAARREKENING 2018

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	32.957.180	33.502.816
Totaal vaste activa		32.957.180	33.502.816
Vlottende activa			
Voorraden	4	79.203	71.030
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	294.944	16.545
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.769	265.605
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.940.902	3.696.190
Liquide middelen	9	8.148.612	9.635.574
Totaal vlottende activa		12.465.430	13.684.944
Totaal activa		45.422.609	47.187.760

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	10		
Kapitaal		227	227
Bestemmingsfondsen		22.521.051	22.320.409
Algemene en overige reserves		366.870	366.870
Totaal groepsvermogen		22.888.148	22.687.506
Voorzieningen	11	611.565	572.537
Langlopende schulden	12	12.373.260	13.421.175
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	13	9.549.636	10.506.542
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.549.636	10.506.542
Totaal passiva		45.422.609	47.187.760

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	65.817.277	60.438.172
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	878.103	629.224
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.066.907	2.053.247
Som der bedrijfsopbrengsten		68.762.287	63.120.643
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	50.048.043	44.537.457
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.938.049	2.428.536
Overige bedrijfskosten	23	15.079.620	14.788.328
Som der bedrijfslasten		68.065.713	61.754.322
BEDRIJFSRESULTAAT		696.575	1.366.321
Financiële baten en lasten	24	-495.931	-525.490
RESULTAAT BOEKJAAR		200.644	840.831

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018	2017
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	200.644	1.252.796
Bestemmingsreserve WMO	0	-434.973
Algemene / overige reserves	0	23.008
	200.644	840.831

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.		2018		2017
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			696.575		1.366.321
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.938.049		2.428.536	
- mutaties voorzieningen	11	39.028		-297.427	
- boekresultaten afstoting vaste activa	2	170.000		0	
			3.147.077		2.131.109
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-8.173		-7.953	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-278.400		-126.714	
- vorderingen	7	-235.896		73.595	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	263.836		-823.066	
- kortlopende schulden	13	-946.228		-3.520.271	
			-1.204.860		-4.404.409
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.638.791		-906.978
Ontvangen interest	24	923		3.459	
Betaalde interest	24	-498.284		-527.582	
			-497.361		-524.123
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.141.430		-1.431.101
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-2.580.478		-1.743.262	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.580.478		-1.743.262
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-1.047.915		-850.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.047.915		-850.000
Mutatie geldmiddelen			-1.486.963		-4.024.364
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		9.635.574		13.659.938
Stand geldmiddelen per 31 december	9		8.148.612		9.635.574
Mutatie geldmiddelen			-1.486.963		-4.024.364

Toelichting:
De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast om een goede vergelijking mogelijk te maken.
De (voor de voorziening achterstallig onderhoud gecorrigeerde) onttrekking aan de voorzieningen in 2017 (€ 1.465.193) is overgeheveld van mutaties voorzieningen naar kortlopende schulden.
De in onderhanden werk opgenomen post nog te factureren DBC's per 31 december 2016 van € 380.906 is gecorrigeerd van mutatie onderhanden werk naar vorderingen.
De post ontvangen rente is gecorrigeerd, voor in 2019 over 2018 ontvangen rente van € 37 (2017: € 1.417), naar kortlopende schulden.
De post betaalde rente is gecorrigeerd, voor in 2019 over 2018 te betalen rente van € 1.468 (2017: € 50), naar kortlopende schulden.
De post investeringen materiele vaste activa is gecorrigeerd, voor in 2019 betaalde posten voor een bedrag van € 9.250 (2017: € 253.961), naar kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen
RSZK is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bladel, op het adres Wielewaal 10. 5531LJ, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41094119.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg aan ouderen. In de WLZ aan geïndiceerde ouderen in de vorm van zorg met en zonder verblijf. In de ZVW in de vorm van care (wijkzorg) en het leveren van cure (in de vorm van revalidatie) en de WMO in de vorm van ondersteuning in huishoudelijke taken en/of dagstructurering.

RSZK is enig aandeelhouder van Huishoudelijke Hulp & Co BV gevestigd te Bladel.

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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. Deze herrubriceringen zijn specifiek benoemd in de toelichting bij de betreffende cijfers.
Deze herrubriceringen betreffen zowel geconsolideerd kasstroomoverzicht, (geconsolideerde) balans, (geconsolideerde) resultatenrekening alsmede toelichting hierop.

Foutherstel
In de jaarrekening 2017 is sprake van twee materiële fouten met betrekking tot: (i) de verwerking van de voorziening voor achterstallig onderhoud voor materiele vaste activa; en (ii) de presentatie van het eigen vermogen.

Correctie voorziening voor achterstallig onderhoud
In 2017 is ten onrechte een voorziening voor achterstallig onderhoud verantwoord. De grondslagen van RSZK vermelden dat kosten voor periodiek groot onderhoud ten laste worden gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen. Het vormen van een voorziening voor (achterstallig) onderhoud voor een deel van de gebouwen past niet binnen deze grondslag.

Deze fout heeft invloed op het resultaat in 2017 en op de hoogte van de voorzieningen en het eigen vermogen. Een volledig overzicht van de gevolgen voor de posten van de balans en resultatenrekening is hieronder opgenomen. De instelling is niet belastingplichtig voor de VPB.

Correctie presentatie eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en Overige reserves. Feitelijk was er echter geen sprake van een bestemmingsreserve, aangezien er door het bestuur geen beperktere bestedingsmogelijkheden zijn vastgesteld voor dit gedeelte van het eigen vermogen. Deze reserve is in het verleden ontstaan uit overschotten in de zorg die middels de Wlz gefinancierd is. Derhalve dient dit bedrag aangemerkt te worden als een bestemmingsfonds.
Deze fout heeft geen invloed op het resultaat in 2017 en eerdere jaren, noch op de hoogte van het eigen vermogen. Een volledig overzicht van de gevolgen voor de posten van de balans ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde balans (1 januari 2017)

	Eerder gerapporteerd	Effect foutenherstel	Gecorrigeerd
Eigen vermogen			
Kapitaal	227		227
Bestemmingsreserves	10.379.179	-10.379.179	-
Bestemmingsfondsen	9.488.510	12.014.145	21.502.655
Algemene en overige reserves	343.862	-	343.862
Totaal groepsvermogen	20.211.778	1.634.966	21.846.744
Voorziening	3.790.123	-1.634.966	2.155.157
Totaal verplichtingen	30.148.460	-1.634.966	28.513.494

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening en geconsolideerd overzicht totaalresultaat (2017)

	Eerder gerapporteerd	Effect foutenherstel	Gecorrigeerd
Overige bedrijfskosten	14.418.376	370.502	14.788.878
Netto resultaat	1.211.263	-370.502	840.761
Totaalresultaat van de rechtspersoon	1.211.333	-370.502	840.831

Geconsolideerde balans (31 december 2017)

	Eerder gerapporteerd	Effect foutenherstel	Gecorrigeerd
Eigen vermogen			
Kapitaal	227		227
Bestemmingsreserves	9.944.136	-9.944.136	-
Bestemmingsfondsen	11.111.808	11.208.600	22.320.408
Algemene en overige reserves	366.870	-	366.870
Totaal groepsvermogen	21.423.041	1.264.464	22.687.505
Voorziening	1.837.001	-1.264.464	572.537
Totaal verplichtingen	25.142.787	-1.264.464	23.878.323

Schattingswijziging

RSZK heeft in 2018 het strategisch vastgoedplan herijkt waarbij de verwachte economische levensduur en eventuele restwaarde van panden zijn aangepast. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 50 jaar naar 40 jaar.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 171.532 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: van 2019 tot en met 2028 ca. in totaal € 1.627.123 van 2029 tot en met 2038 ca. in totaal € 903.912.

Gebruik van schattingen en veronderstellingen

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:

- **de vergoeding overproductie Wlz 2018 is onzeker en is om die reden niet meegenomen in het resultaat van 2018;**
- **de opgenomen voorzieningen vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.**

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van RSZK 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de RSZK als de BV Huishoudelijke Hulp & Co (geconsolideerde maatschappij van de RSZK).

Huishoudelijke Hulp & Co BV, gevestigd te Bladel, wordt volledig in de jaarrekening betrokken omdat RSZK 100% van de aandelen bezit en daarmee volledige zeggenschap.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de RSZK. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

RSZK is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Doorbelasting van personeel heeft onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- **Bedrijfsgebouwen en terreinen:**
  - **Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 10%**
- **Machines en installaties:**
  - **Machines en installaties: 5% - 10%**
- **Andere bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting:**
  - **Inventarissen: 10%.**
  - **ICT hardware en software: 33%.**

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.
Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.
De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.
Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.
In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.
Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiele instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot
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).

Debiteuren en overige 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). Er is geen voorziening getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen (algemeen)
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
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.
Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Voorziening jubilea uitkering
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4% (2017: 4,5%).

Voorziening langdurig ziek
Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Tevens is rekening gehouden met de te betalen transitievergoeding bij einde dienstverband.

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichting 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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen
RSZK 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 RSZK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. RSZK 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 dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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. RSZK 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. RSZK heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen.
Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

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.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.
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.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.4.7 Uitgangspunten Sociaal Domein

Met ingang van 2015 is als gevolg van de landelijke transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten (‘decentralisatie’). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft mogelijk gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in de WMO-omzet van de stichting, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in deze jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten en tarieven zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, afspraken rondom social return etc. Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Alle gemeenten waar RSZK zorg levert hebben hiermee ingestemd. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.722.197	24.617.823
Machines en installaties	4.863.163	5.174.157
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.773.276	3.394.154
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	598.544	316.682
Totaal materiële vaste activa	32.957.180	33.502.816

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	33.502.816	32.814.522
Bij: investeringen	2.571.229	2.953.813
Af: afschrijvingen	2.938.049	2.265.519
Af: desinvesteringen	178.816	0
Boekwaarde per 31 december	32.957.180	33.502.816

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting van deze langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.8.

De materiële vaste activa van Floriaan en Merefelt dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 23.722.000 (2017: €24.618.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Activa niet in gebruik	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	163.017
Afschrijvingen activa niet meer in gebruik	0	-163.017
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De afschrijvingen activa niet meer in gebruik betreffen de in 2012 door de Nza toegekende compensatie voor toekomstige afschrijvingen van het gesloopte pand RKKV te Bladel.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Magazijnvoorraad	79.203	71.030
Totaal voorraden	79.203	71.030

Toelichting:
In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 11.575 overgeheveld van magazijnvoorraad naar nog te ontvangen bedragen.
Geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	294.944	407.343
Af: ontvangen voorschotten	0	-390.798
Totaal onderhanden werk	294.944	16.545

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer-de kosten en toegereken-de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
DBC CVA + overig	294.944	0	0	294.944
Totaal (onderhanden werk)	294.944	0	0	294.944

Toelichting:
In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 295.891 overgeheveld van onderhanden werk DBC's naar nog te factureren omzet DBC's.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	265.605		265.605
Financieringsverschil boekjaar		1.769	1.769
Correcties voorgaande jaren	323.002		323.002
Betalingen/ontvangsten	-588.607		-588.607
Subtotaal mutatie boekjaar	-265.605	1.769	-263.836
Saldo per 31 december			
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Instelling 650 8159	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.769	265.605
	1.769	265.605

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.487.029	44.169.841
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	49.485.260	43.904.236
Totaal financieringsverschil	1.769	265.605

Toelichting:
In 2017 was de overgangsregeling NHC nog van kracht, de 10% nacalculatie die op deze wijze nog gefinancierd werd, was ultimo 2017 nog te vorderen. In 2018 is de overgangsregeling niet meer van kracht en blijft alleen een vordering in het kader van dure materialen en medicijnen over.
Het saldo per 1 januari is aangepast met een bedrag van € 334.660 (verlaging vordering i.v.m. de overproductie 2017 die als schuld was opgenomen).

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	932.897	1.322.330
Vordering op Wlz subsidie	87.621	96.204
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	311.584	295.891
Overlopende posten	2.325.495	1.757.660
Nog te ontvangen bedragen	275.425	216.226
Waarborgsommen	7.879	7.879
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.940.902	3.696.190

Toelichting:
Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
In de post overlopende posten is voor 2018 een bedrag opgenomen voor nog te factureren omzet december (voornamelijk ZVW en WMO) van € 1.684.419, voor 2017 bedroeg dit € 1.122.078.
In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 11.575 overgeheveld van magazijnvoorraad naar nog te ontvangen bedragen.
In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 295.891 overgeheveld van onderhanden werk DBC's naar nog te factureren omzet DBC's.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	8.135.025	9.634.724
Kassen	13.586	850
Totaal liquide middelen	8.148.612	9.635.574

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
In de vergelijkende cijfers zijn de kruisposten van € 3.226 overgeheveld van kassen naar bankrekeningen.

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	22.521.051	22.320.408
Algemene en overige reserves	366.870	366.870
Totaal groepsvermogen	22.888.148	22.687.505

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Totaal kapitaal	227	0	0	227

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Totaal bestemmingsfondsen	22.320.408	200.644	0	22.521.051

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Totaal algemene en overige reserves	366.870	0	0	366.870

Toelichting:

Het totaal bestemmingsfondsen is beperkt besteedbaar (volgens de wet WTZi te besteden aan zorgactiviteiten); de algemene reserve eigen rekening en risico is vrij besteedbaar.

Op de beginstand eigen vermogen is foutherstel toegepast voor de in 2016 ten onrechte gevormde voorziening achterstallig onderhoud (€ 1.264.464).

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	200.644	840.831
Totaalresultaat van de instelling	200.644	840.831

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Jubilea uitkering	338.537	160.241	37.345	161.321	300.112
Langdurig ziek	234.000	321.213	156.227	87.534	311.453
Totaal voorzieningen	572.537	481.454	193.571	248.855	611.565

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	322.213
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	289.352
hiervan > 5 jaar	119.702

Toelichting:

De onttrekking uit de voorziening jubilea uitkering betreft de daadwerkelijke jubileumuitkeringen in 2018. De dotatie betreft de jaarlijkse opbouw voor iedere medewerker en de aanpassing van de gehanteerde parameters. De vrijval wordt veroorzaakt door uitdiensttredingen.

De voorziening langdurig ziek kent een grote dotatie, deze wordt enerzijds veroorzaakt door toename van het aantal langdurig zieken, anderzijds door het opnemen van de transitievergoeding in de voorziening omdat deze bij uitdiensttreding na 2 jaar verschuldigd is. De vrijval komt voort uit een foutieve inschatting op blijvende arbeidsongeschiktheid.

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	11.812.500	12.662.500
Leaseverplichtingen (langlopend)	560.760	758.675
Totaal langlopende schulden	12.373.260	13.421.175

Het verloop is als volgt weer te geven:	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	14.469.090	14.362.500
Bij: nieuwe leaseverplichtingen	0	956.590
Af: aflossingen	1.047.915	850.000
Stand per 31 december	13.421.175	14.469.090
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.047.915	1.047.915
Stand langlopende schulden per	12.373.260	13.421.175

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.),	1.047.915	1.047.915
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)	12.373.260	13.421.175
hiervan > 5 jaar	8.412.500	9.262.500

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) van alle opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen Floriaan en Merefelt.

De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast voor de financial leaseverplichtingen netwerkapparatuur (€ 758.675), die in de jaarrekening 2017 onder niet uit de balans blijkende verplichtingen waren gepresenteerd.

In 2018 is een nieuwe leningsovereenkomst met BNG van € 2.400.000 gesloten, met uitgestelde storting tot 1 september 2019.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	2.132.806	2.295.385
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	874.662	876.015
Belastingen en premies sociale verzekeringen	915.862	857.934
Schulden terzake pensioenen	201.264	768.665
Nog te betalen salarissen	291.919	578.265
Nog te betalen kosten	1.030.427	1.391.410
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.739.889	1.635.377
Vakantiedagen	2.068.977	1.801.321
Overige overlopende passiva	95.915	104.255
Leaseverplichtingen (kortlopend)	197.915	197.916
Totaal overige kortlopende schulden	9.549.636	10.506.542

Toelichting:

RSZK beschikt niet over een kredietfaciliteit bij haar huisbank.

Voor de financiering van nieuwbouw 24 plaatsen in Veldhoven heeft RSZK een arrangement afgesloten met BNG. In dit arrangement is een kasgeldfaciliteit ten behoeve van de nieuwbouw opgenomen. Onder strikte voorwaarden kan alleen ten behoeve van deze bouw tot een bedrag van € 2.400.000 aan kasgeld opgenomen worden voor een periode tot maximaal 1 september 2019.

Alle overige schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de post nog te betalen kosten zijn onder andere opgenomen:

- Opleidingskosten	€	120.000
- Kerstpakketten	€	100.000
- Kortlopende schuld Waardigheid en Trots	€	175.000
- Accountantskosten	€	50.000
- Overproductie in de ZVW die nog terugbetaald moet worden	€	180.000
- Reeds overeengekomen transitievergoedingen en wachtgeld	€	125.000
- Energiekosten	€	45.000
Totaal	€	795.000

De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast voor een bedrag van € 334.660 (overproductie WLZ 2017 is gesaldeerd met de vordering uit hoofde van financieringstekort).

De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast voor de financial leaseverplichtingen netwerkapparatuur (€ 197.916), die in de jaarrekening 2017 onder niet uit de balans blijkende verplichtingen waren gepresenteerd.

De nog te betalen salarissen zijn lager, door een betaling van een deel van de ORT over vakantiedagen over de periode 2012 t/m 2016 (die als schuld was opgenomen in de eindbalans 2017).

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De RSZK 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 zijn voor circa 65% geconcentreerd bij twee grote verzekeraars, 30% te vorderen van gemeenten in het kader van de WMO.
Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 3.940.901. Voor de kredietrisico's inzake de debiteuren en de overige vorderingen wordt verwezen naar 7. Debiteuren en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen 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 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, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Huurverplichtingen

Het bedrag van aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 975.264.
De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt voor Sele 7 jaar, voor Kerkebogten 10 respectievelijk 15 jaar en voor Leuskenhei 19 jaar.
De overige contracten zijn vrij opzegbaar.

Leasecontracten

RSZK heeft leasecontracten op het wagenpark en het printerpark afgesloten, waarvan de totale leaseverplichting in het 1e jaar € 43.000 bedraagt, voor de komende 5 jaren bedraagt de totale verplichting € 117.000.
Door RSZK zijn meerjarige inkoopcontracten met leveranciers gesloten zonder minimumafname.

Investeringsverplichting ten aanzien van nieuwbouw

De bouw van Merefelt fase 1 is opgedragen voor € 3.030.000. Hiervan is op 31-12-2018 een bedrag van € 406.870 geboekt, derhalve een investeringsverplichting van € 2.623.000.

Verplichtingen gespecificeerd naar termijn

	<1 jaar	1-5 jaar	>5 jaar	Totaal
Niet uit de balans blijkende huurverplichtingen	975.264	3.962.664	8.804.441	13.742.369
Niet uit de balans blijkende leaseverplichtingen	43.459	73.317	0	116.776
Niet uit de balans blijkende investeringsverplichtingen	2.623.000	0	0	2.623.000

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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.
Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).
Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. RSZK is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de RSZK per 31 december 2018.

Obligoverplichting WFZ

De RSZK heeft voor haar leningen gebruik gemaakt van borgstelling door het WFZ. In het reglement van deelneming van WFZ staat dat bij borging een obligoverplichting ontstaat van 3% van de restschuld. Per ultimo 2018 bedraagt het obligo € 379.875.

1.1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	42.499.371	12.237.180	6.527.580	316.682	61.580.813
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	17.903.925	7.063.023	3.133.426	0	28.100.374
Boekwaarde per 1 januari 2018	24.617.823	5.174.157	3.394.154	316.682	33.502.816
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	262.477	313.989	1.396.219	598.544	2.571.229
- overhevelen activa/in gebruik name	298.175	8.948	9.559	-316.682	0
- afschrijvingen	1.286.278	633.931	1.017.840	0	2.938.049
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	484.844	0	44.078	0	528.922
cumulatieve afschrijvingen	314.844	0	35.262	0	350.106
per saldo	170.000	0	8.816	0	178.816
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-895.626	-310.994	379.122	281.862	-545.636
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	42.575.179	12.560.117	7.889.280	598.544	63.623.120
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	18.875.359	7.696.954	4.116.004	0	30.688.317
Boekwaarde per 31 december 2018	23.722.197	4.863.163	3.773.276	598.544	32.957.180
Afschrijvingspercentage	2,5%-10%	5%-10%	10%-33%	0,0%	

Toelichting:

In de afschrijvingen is de schattingswijziging zoals vermeld in de waarderingsgrondslagen verwerkt.

De beginstand 2018 is aangepast voor de financial leaseverplichtingen netwerkapparatuur (€ 956.590), die in de jaarrekening 2017 onder niet uit de balans blijkende verplichtingen waren gepresenteerd.

De investeringen in Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting betreft voor € 370.000 automatisering (met name iPhones en iPads), voor € 400.000 inrichting Leuskenhei (betreft een nieuwe locatie) en het restant betreft overig meubilair voor de andere locaties.

De desinvesteringen zijn inclusief € 170.000 die betrekking hebben op de sloop van een deel van het pand van Merefelt in verband met nieuwbouw.

1.1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps-maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0

1.1.8 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€			€	
Actiam ASN190	21-feb-06	6.000.000	20	3,70%	2.475.000	300.000	2.175.000	675.000	8	Lineair	300.000	WFZ
BNG	1-mrt-06	6.000.000	40	3,87%	4.237.500	150.000	4.087.500	3.337.500	28	Lineair	150.000	WFZ
Actiam ASN210	14-dec-06	4.000.000	20	3,96%	1.800.000	200.000	1.600.000	600.000	8	Lineair	200.000	WFZ
Rabobank 21217	31-dec-12	6.000.000	30	3,20%	5.000.000	200.000	4.800.000	3.800.000	24	Lineair	200.000	WFZ
Totaal					13.512.500	850.000	12.662.500	8.412.500			850.000	

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds Zorg (WFZ) van alle opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen Floriaan en Merefelt.

In 2018 is een nieuwe leningsovereenkomst met BNG van € 2.400.000 gesloten, met uitgestelde storting tot 1 september 2019.

Binnen deze overeenkomst zijn aanvullende voorwaarden ten aanzien van ratio's gesteld. Deze voorwaarden zijn: een DSCR backward van minimaal 1,3 en een solvabiliteit van minimaal 22,5%. De berekening en methodiek is hieronder weergegeven.

Ratio's:	2018
Solvabiliteit	50,4%
DSCR	2,35

De berekening van de ratio's volgens de definitie van BNG is als volgt:

Solvabiliteit is gecorrigeerd eigen vermogen (het (aandelen)kapitaal vermeerderd met het collectief gefinancierd gebonden vermogen en het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen en verminderd met immateriele activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemeingen/groepsmaatschappijen en latente belastingvorderingen) gedeeld door het gecorrigeerd balanstotaal (totaalbedrag van de balans verminderd met de immateriële activa, deelnemingen, vorderingen op aandeelhouders/bestuurders en deelnemingen/groepsmaatschappijen en latente belastingverplichtingen).

DSCR backward is EBITDA van het afgesloten boekjaar (nettowinst, gecorrigeerd voor aandeel resultaat derden, resultaat deelnemingen, belastingen, netto buitengewoon resultaat (inclusief eventuele resultaten uit hoofde van verkoop van onroerende zaken), netto resultaat van de financiële baten en financiële lasten, afschrijvingen en jaarlijkse leaseverplichtingen operational lease) gedeeld door de jaarlijkse rentelasten plus aflossingen in het afgesloten boekjaar.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.244.833	10.519.673
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.487.029	44.169.841
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg correctie voorgaande jaren	323.002	-1.197
Opbrengsten Wmo	4.817.521	4.308.717
Overige zorgprestaties	944.892	1.441.138
Totaal	65.817.277	60.438.172

Toelichting:
Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is gestegen door productie uitbreiding met 32 bedden en stijging van de tarieven.

De vergelijkende cijfers zijn aangepast; de omzet (particuliere) toeslagen hulp bij het huishouden van € 259.900 is overgeheveld van opbrengsten WMO naar overige zorgprestaties.

De overige zorgprestaties zijn in 2018 lager dan in 2017, door het vervallen van de toeslag huishoudelijk hulp in een aantal gemeenten en een verschuiving van huishoudelijk hulp particulier naar WMO.

In de omzet 2018 is de alsnog gehonoreerde overproductie van 2017 verwerkt voor een bedrag van € 461.000.
In de omzet 2018 is niet meegenomen de productie boven het afgesproken productieplafond van de WLZ (totaal € 448.000).

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	363.190	328.436
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	412.978	243.739
Overige subsidies	4.095	33.845
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	97.841	23.204
Totaal	878.103	629.224

Toelichting:
Subsidie ZVW zorg betreft een declaratie van geleverde behandelzorg die in de toekomst vanuit de WLZ overgeheveld zal worden naar de ZVW. De rijkssubsidie vanwege het ministerie van VWS betreft de subsidie voor scholingsactiviteiten bestaande uit stagefonds, sectorplan plus en praktijkleren. De hoogte van de subsidie is volledig afhankelijk van het aantal studenten dat geplaatst wordt binnen RSZK.
Subsidies vanwege gemeenten en provincie betreffen exploitatiesubsidies. De gemeente Veldhoven geeft een exploitatiesubsidie ten behoeve van meer bewegen. De provincie Noord Brabant geeft een exploitatiesubsidie aan het samenwerkingsverband Kempenlef.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening	948.632	955.046
Overige opbrengsten	1.118.275	1.098.201
Totaal	2.066.907	2.053.247

Toelichting:
Overige dienstverlening bestaat onder andere uit omzet restaurants, uitbrengmaaltijden, alarmeringsovereenkomsten en catering. Overige opbrengsten bestaan onder andere uit verhuur onroerend goed, diensten ten behoeve van dat onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	36.508.323	33.692.794
Sociale lasten	5.914.068	5.494.515
Pensioenpremies	2.849.673	2.627.568
Andere personeelskosten	1.484.555	195.602
Subtotaal	46.756.619	42.010.479
Personeel niet in loondienst	3.291.425	2.526.978
Totaal personeelskosten	50.048.043	44.537.457
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	968	926
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
In 2017 is een vrijval van de voorziening reorganisatie van € 600.000 geboekt op andere personeelskosten. In 2018 is per saldo een dotatie aan overige voorzieningen personeel geboekt van € 230.000.

Door de krapte op de arbeidsmarkt is in 2018 meer personeel ingehuurd dan in 2017.

De vergelijkende cijfers aantal personeelsleden (in FTE's) zijn aangepast (-/- 31 FTE) om een juiste vergelijking met 2018 mogelijk te maken.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.938.049	2.428.536
Totaal afschrijvingen	2.938.049	2.428.536

Toelichting:
Voor een specificatie wordt verwezen naar paragraaf 1.1.6.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.964.334	3.766.899
Algemene kosten	4.478.166	4.421.685
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.760.481	1.629.234
Onderhoud en energiekosten	3.071.279	3.423.560
Huur en leasing	1.805.361	1.546.950
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	15.079.620	14.788.328

Toelichting:
De post huur en leasing is in 2018 gestegen ten opzichte van 2017 door de huur van Leuskenhei.

De vergelijkende cijfers onderhoud 2017 zijn aangepast voor een bedrag van € 370.000, i.v.m. foutherstel van de in 2016 ten onrechte gevormde voorziening achterstallig onderhoud.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Rentebaten	885	2.042
Rentelasten	-496.816	-527.532
Totaal financiële baten en lasten	-495.931	-525.490

26. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie paragraaf 1.1.10 Verantwoordingsmodel WNT 2018.

27. Honoraria accountant	2018	2017
	€ (incl. BTW)	€ (incl. BTW)
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	90.750	106.931
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.545	0
3 Fiscale advisering	0	2.874
4 Niet-controlediensten	0	195
Totaal honoraria accountant	108.295	110.000

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.
Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.
De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder toelichting.

1.1.10 VERANTWOODINGDMODEL WNT 2018

WNT-verantwoording 2018 Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen

De WNT is van toepassing op Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen. Het voor Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000 (Zorg en jeudghulp IV).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	P.P. Nelissen
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.265
Beloningen betaalbaar op termijn	11.400
Subtotaal	169.665
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	169.665
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	
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang 6 en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.416
Beloningen betaalbaar op termijn	11.080
Subtotaal	164.496
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.000
Totale bezoldiging	164.496

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking is niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	J.M. Bergs	J.J.M. Leijsen	J.L.R. van Dijk
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	14.608	13.446	12.940
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	14.520	13.365	10.890
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600

Bedragen x € 1	M.T. Sponselee - Wijnen	M.J.D. Schalk	A.J. Klomps
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	10.956	10.956	10.956
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2017			
Bedragen x € 1			
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	11.550	11.550	10.890
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	16.600

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking is niet van toepassing

Toelichting:
Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het WNT maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden. De leidinggevende topfunctionaris vervult geen leidinggevende topfunctie bij een andere WNT instelling.

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties ten behoeve van bestuurders en toezichthouders van de rechtspersoon, haar dochtermaatschappijen en maatschappijen waarvan zij de gegevens consolideert verstrekt.

1.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	32.953.018	33.497.492
Financiële vaste activa	3	92.199	92.752
Totaal vaste activa		33.045.217	33.590.244
Vlottende activa			
Voorraden	4	79.203	71.030
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	294.944	16.545
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.769	265.605
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.922.025	3.672.047
Liquide middelen	9	8.071.962	9.561.176
Totaal vlottende activa		12.369.903	13.586.403
Totaal activa		45.415.119	47.176.647

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		227	227
Bestemmingsfondsen		22.521.051	22.320.409
Algemene en overige reserves		366.870	366.870
Totaal eigen vermogen		22.888.148	22.687.506
Voorzieningen	11	611.565	572.537
Langlopende schulden	12	12.373.260	13.421.175
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	13	9.542.146	10.495.429
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		9.542.146	10.495.429
Totaal passiva		45.415.119	47.176.647

1.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning	16	65.817.277	60.438.172
Subsidies	17	878.103	629.224
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.947.835	1.951.015
Som der bedrijfsopbrengsten		68.643.215	63.018.411
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	19	49.947.187	44.444.452
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.936.887	2.428.052
Overige bedrijfskosten	23	15.062.587	14.780.824
Som der bedrijfslasten		67.946.662	61.653.329
BEDRIJFSRESULTAAT		696.554	1.365.082
Financiële baten en lasten	24	-495.910	-524.251
RESULTAAT BOEKJAAR		200.644	840.831

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2018	2017
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	200.644	1.252.796
Bestemmingsreserve Wmo	0	-434.973
Algemene / overige reserves	0	23.008
	200.644	840.831

1.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen in de geconsolideerde jaarrekening.
Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en de enkelvoudige winst-enverliesrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening.

1.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.722.197	24.617.823
Machines en installaties	4.863.163	5.174.157
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.769.114	3.388.830
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	598.544	316.682
Totaal materiële vaste activa	32.953.018	33.497.492

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2018 €	2017 €
Boekwaarde per 1 januari	33.497.492	32.814.522
Bij: investeringen	2.571.229	2.948.005
Af: afschrijvingen	2.936.887	2.265.035
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: desinvesteringen	178.816	0
Boekwaarde per 31 december	32.953.018	33.497.492

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.18.

De materiële vaste activa van Floriaan en Merefelt dienen voor een bedrag van € 23.656.000 (2017: € 24.618.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	92.199	92.752
Activa niet meer in gebruik	0	0
Totaal financiële vaste activa	92.199	92.752

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2018 €	2017 €
Boekwaarde per 1 januari	92.752	255.051
Resultaat deelnemingen	-553	718
Afschrijvingen activa niet meer in gebruik	0	-163.017
Boekwaarde per 31 december	92.199	92.752

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.17.

De afschrijvingen activa niet meer in gebruik betreffen de in 2012 door de Nza toegekende compensatie voor toekomstige afschrijvingen van het gesloopte pand RKKV te Bladel.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Huishoudelijke Hulp & Co BV te Bladel		90.000	100%	92.752	-553

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Magazijnvoorraad	79.203	71.030
Totaal voorraden	79.203	71.030

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	294.944	407.343
Af: ontvangen voorschotten	0	-390.798
Totaal onderhanden werk	294.944	16.545

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer-de kosten en toegereken-de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
DBC CVA + overig	294.944	0	0	294.944
Totaal (onderhanden werk)	294.944	0	0	294.944

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	265.605		265.605
Financieringsverschil boekjaar		1.769	1.769
Correcties voorgaande jaren	323.002		323.002
Betalingen/ontvangsten	-588.607		-588.607
Subtotaal mutatie boekjaar	-265.605	1.769	-263.836
Saldo per 31 december			
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Instelling 650 8159	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.769	265.605
	1.769	265.605

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.487.029	44.169.841
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	49.485.260	43.904.236
Totaal financieringsverschil	1.769	265.605

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	921.457	1.310.640
Vorderingen op Wlz subsidie	87.621	96.204
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	311.584	295.891
Overlopende posten	2.325.495	1.757.660
Nog te ontvangen bedragen	267.988	203.773
Waarborgsommen	7.879	7.879
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.922.025	3.672.047

Toelichting:
Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
In de post overlopende posten is voor 2018 een bedrag opgenomen voor nog te factureren omzet december (voornamelijk ZVW en WMO) van € 1.684.419, voor 2017 bedroeg dit € 1.122.078.

In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 11.575 overgeheveld van magazijnvoorraad naar nog te ontvangen bedragen.
In de vergelijkende cijfers is een bedrag van € 295.891 overgeheveld van onderhanden werk DBC's naar nog te factureren omzet DBC's.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	8.058.375	9.560.326
Kassen	13.586	850
Totaal liquide middelen	8.071.962	9.561.176

Toelichting:
De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.
In de vergelijkende cijfers zijn de kruisposten van € 3.226 overgeheveld van kassen naar bankrekeningen.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	227	227
Bestemmingsfondsen	22.521.051	22.320.408
Algemene en overige reserves	366.870	366.870
Totaal eigen vermogen	22.888.148	22.687.505

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	227	0	0	227
Totaal kapitaal	227	0	0	227

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Totaal bestemmingsfondsen	22.320.408	200.644	0	22.521.051

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Totaal algemene en overige reserves	366.870	0	0	366.870

Toelichting:

Het totaal bestemmingsfondsen is beperkt besteedbaar (volgens de wet WTZi te besteden aan zorgactiviteiten); de algemene reserve eigen rekening en risico is vrij besteedbaar.

Op de beginstand eigen vermogen is foutherstel toegepast voor de in 2016 ten onrechte gevormde voorziening achterstallig onderhoud (€ 1.264.464).

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Jubilea uitkering	338.537	160.241	37.345	161.321	300.112
Langdurig ziek	234.000	321.213	156.227	87.534	311.453
Totaal voorzieningen	572.537	481.454	193.571	248.855	611.565

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	322.213
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	289.352
hiervan > 5 jaar	119.702

Toelichting per categorie

De onttrekking uit de voorziening jubilea uitkering betreft de daadwerkelijke jubileumuitkeringen in 2018. De dotatie betreft de jaarlijkse opbouw voor iedere medewerker en de aanpassing van de gehanteerde parameters. De vrijval wordt veroorzaakt door uitdiensttredingen.

De voorziening langdurig ziek kent een grote dotatie, deze wordt enerzijds veroorzaakt door toename van het aantal langdurig zieken, anderzijds door het opnemen van de transitievergoeding in de voorziening omdat deze bij uitdiensttreding na 2 jaar verschuldigd is. De vrijval komt voort uit een foutieve inschatting op blijvende arbeidsongeschiktheid.

12. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	11.812.500	12.662.500
Leaseverplichtingen (langlopend)	560.760	758.675
Totaal langlopende schulden	12.373.260	13.421.175

Het verloop is als volgt weer te geven:	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	14.469.090	14.362.500
Bij: nieuwe leaseverplichtingen	0	956.590
Af: aflossingen	1.047.915	850.000
Stand per 31 december	13.421.175	14.469.090
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.047.915	1.047.915
Stand langlopende schulden per 31 december	12.373.260	13.421.175

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.047.915	1.047.915
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.373.260	13.421.175
hiervan > 5 jaar	8.412.500	9.262.500

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

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	2.132.603	2.295.355
Schulden komend boekjaar langlopende leningen	874.662	876.015
Belastingen en premies sociale verzekeringen	915.862	857.934
Schulden terzake pensioenen	201.264	768.665
Nog te betalen salarissen	291.919	578.265
Nog te betalen kosten	1.030.427	1.391.410
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.739.889	1.635.377
Vakantiedagen	2.068.977	1.801.321
Overige overlopende passiva	88.628	93.172
Leaseverplichtingen (kortlopend)	197.915	197.916
Totaal overige kortlopende schulden	9.542.146	10.495.429

Toelichting:

RSZK beschikt niet over een kredietfaciliteit bij haar huisbank.

Voor de financiering van nieuwbouw 24 plaatsen in Veldhoven heeft RSZK een arrangement afgesloten met BNG. In dit arrangement is een kasgeldfaciliteit ten behoeve van de nieuwbouw opgenomen. Onder strikte voorwaarden kan alleen ten behoeve van deze bouw tot een bedrag van € 2.400.000 aan kasgeld opgenomen worden voor een periode tot maximaal 1 september 2019.

Alle overige schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de post nog te betalen kosten zijn onder andere opgenomen:

- Opleidingskosten	€	120.000
- Kerstpakketten	€	100.000
- Kortlopende schuld Waardigheid en Trots	€	175.000
- Accountantskosten	€	50.000
- Overproductie in de ZVW die nog terugbetaald moet worden	€	180.000
- Reeds overeengekomen transitievergoedingen en wachtgeld	€	125.000
- Energiekosten	€	45.000
Totaal	€	795.000

De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast voor een bedrag van € 334.660 (overproductie WLZ 2017 is gesaldeerd met de vordering uit hoofde van financieringstekort).

De vergelijkende cijfers 2017 zijn aangepast voor de financial leaseverplichtingen netwerkapparatuur (€ 197.916), die in de jaarrekening 2017 onder niet uit de balans blijkende verplichtingen waren gepresenteerd.

De nog te betalen salarissen zijn lager, door een betaling van een deel van de ORT over vakantiedagen over de periode 2012 t/m 2016 (die als schuld was opgenomen in de eindbalans 2017).

1.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	42.499.371	12.237.180	6.522.256	316.682	61.575.489
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	17.903.925	7.063.023	3.133.426	0	28.100.374
Boekwaarde per 1 januari 2018	24.617.823	5.174.157	3.388.830	316.682	33.497.492
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	262.477	313.989	1.396.219	598.544	2.571.229
- overhevelen activa/in gebruik name	298.175	8.948	9.559	-316.682	0
- afschrijvingen	1.286.278	633.931	1.016.678	0	2.936.887
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	484.844	0	44.078	0	528.922
cumulatieve afschrijvingen	314.844	0	35.262	0	350.106
per saldo	170.000	0	8.816	0	178.816
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-895.626	-310.994	380.284	281.862	-544.474
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	42.575.179	12.560.117	7.883.956	598.544	63.617.796
- cumulatieve herwaarderingen	22.377	0	0	0	22.377
- cumulatieve afschrijvingen	18.875.359	7.696.954	4.114.842	0	30.687.155
Boekwaarde per 31 december 2018	23.722.197	4.863.163	3.769.114	598.544	32.953.018
Afschrijvingspercentage	2,5%-10%	5%-10%	10%-33%	0,0%	

Toelichting:
In de afschrijvingen is de schattingswijziging zoals vermeld in de waarderingsgrondslagen verwerkt.
De beginstand 2018 is aangepast voor de financial leaseverplichtingen netwerkapparatuur (€ 956.590), die in de jaarrekening 2017 onder niet uit de balans blijkende verplichtingen waren gepresenteerd.
De investeringen in Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting betreft voor € 370.000 automatisering (met name iPhones en iPads), voor € 400.000 inrichting Leuskenhei (betreft een nieuwe locatie) en het restant betreft overig meubilair voor de andere locaties.
De desinvesteringen zijn inclusief € 170.000 die betrekking hebben op de sloop van een deel van het pand van Merefelt in verband met nieuwbouw.

1.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps-maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	**92.752**	**92.752**
Resultaat deelnemingen	**-553**	**-553**
Boekwaarde per 31 december 2018	**92.199**	**92.199**

1.1.17 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€		%	€	€	€	€			€	
Actiam ASN190	21-feb-06	6.000.000	20	3,70%	2.475.000	300.000	2.175.000	675.000	8	Lineair	300.000	WFZ
BNG	1-mrt-06	6.000.000	40	3,87%	4.237.500	150.000	4.087.500	3.337.500	28	Lineair	150.000	WFZ
Actiam ASN210	14-dec-06	4.000.000	20	3,96%	1.800.000	200.000	1.600.000	600.000	8	Lineair	200.000	WFZ
Rabobank 21217	31-dec-12	6.000.000	30	3,20%	5.000.000	200.000	4.800.000	3.800.000	24	Lineair	200.000	WFZ
Totaal					13.512.500	850.000	12.662.500	8.412.500			850.000	

Toelichting:
De verstrekte zekerheden voor de borgstelling door Waarborgfonds Zorg (WFZ) van alle opgenomen leningen betreft hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen Floriaan en Merefelt.
In 2018 is een nieuwe leningsovereenkomst met BNG van € 2.400.000 gesloten, met uitgestelde storting tot 1 september 2019.

1.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.244.833	10.519.673
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.487.029	44.169.841
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg correctie voorgaande jaren	323.002	-1.197
Opbrengsten Wmo	4.817.521	4.308.717
Overige zorgprestaties	944.892	1.441.138
Totaal	65.817.277	60.438.172

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	363.190	328.436
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	412.978	243.739
Overige Rijkssubsidies	4.095	33.845
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	97.841	23.204
Totaal	878.103	629.224

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2018 €	2017 €
Overige dienstverlening	948.632	955.046
Overige opbrengsten	999.203	995.969
Totaal	1.947.835	1.951.015

Toelichting:

Overige dienstverlening bestaat onder andere uit omzet restaurants, uitbrengmaaltijden, alarmeringsovereenkomsten en catering.

Overige opbrengsten bestaan onder andere uit verhuur onroerend goed, diensten ten behoeve van dat onroerend goed en contributies voor welzijnsactiviteiten.

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	36.508.323	33.692.794
Sociale lasten	5.914.068	5.494.515
Pensioenpremies	2.849.673	2.627.568
Andere personeelskosten	1.484.555	195.602
Subtotaal	46.756.619	42.010.479
Personeel niet in loondienst	3.190.569	2.433.973
Totaal personeelskosten	49.947.187	44.444.452
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	968	926
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
In 2017 is een vrijval van de voorziening reorganisatie van € 600.000 geboekt op andere personeelskosten. In 2018 is per saldo een dotatie aan overige voorzieningen personeel geboekt van € 230.000.

Door de krapte op de arbeidsmarkt is in 2018 meer personeel ingehuurd dan in 2017.

De vergelijkende cijfers aantal personeelsleden (in FTE's) zijn aangepast (-/- 31 FTE) om een juiste vergelijking met 2018 mogelijk te maken.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.936.887	2.428.052
Totaal afschrijvingen	2.936.887	2.428.052

Toelichting:
Voor een specificatie wordt verwezen naar paragraaf 1.1.6.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.964.334	3.766.899
Algemene kosten	4.461.133	4.414.181
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.760.481	1.629.234
Onderhoud en energiekosten	3.071.279	3.423.560
Huur en leasing	1.805.361	1.546.950
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	15.062.587	14.780.824

Toelichting:
De post huur en leasing is in 2018 gestegen ten opzichte van 2017 door de huur van Leuskenhei.

De vergelijkende cijfers onderhoud 2017 zijn aangepast voor een bedrag van € 370.000, i.v.m. foutherstel van de in 2016 ten onrechte gevormde voorziening achterstallig onderhoud.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Rentebaten	885	2.042
Rentelasten	-496.242	-527.011
Resultaat deelnemingen	-553	718
Totaal financiële baten en lasten	-495.910	-524.251

1.1.19 OPMAKEN EN VASTSTELLING

Opmaken en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt in de vergadering van 17 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

In de statuten van de RSZK is geen artikel opgenomen over de winstbestemming. Conform artikel 2 lid 2 beoogt de stichting niet het maken van winst. Het resultaat wordt volledig toegevoegd aan het bestemmingsfonds.

Gebeurtenissen na balansdatum
Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die toelichting in de jaarrekening vereisen.

De RSZK heeft geen leningen, voorschotten en/of garanties ten behoeve van bestuurders en/of toezichthouders van de RSZK of Huishoudelijke Hulp & Co B.V. verstrekt.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
Drs. P.P. Somers - Nelissen
d.d. 17 mei 2019

Raad van Toezicht
A.J.H. Knoet - Michels
d.d. 21 mei 2019

Raad van Toezicht
Drs. J.J.M. Leijsen
d.d. 21 mei 2019

Raad van Toezicht
J.L.R. van Dijk RA
d.d. 21 mei 2019

Raad van Toezicht
Prof. Dr. M.J.D. Schalk
d.d. 21 mei 2019

Raad van Toezicht
Drs. A.J. Klomps
d.d. 21 mei 2019

Raad van Toezicht
Dr. M.T. Wijnen - Sponsolee
d.d. 21 mei 2019

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de RSZK is geen artikel opgenomen over de winstbestemming. Conform artikel 2 lid 2 beoogt de stichting niet het maken van winst.

1.2.2 Nevenvestigingen

Regionale Stichting Zorgcentra de Kempen heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is separaat beschikbaar.