



## **Jaarverslaggeving 2018**

# **Stichting Woonzorgcentrum Raffy**

Bernard de Wildestraat 400, 4827 EG BREDA

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2018**

5.1.1	Balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	17
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	18
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	24

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

## **5.1 JAARREKENING**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.317.693	2.278.747
Financiële vaste activa	2	78.684	82.431
Totaal vaste activa		<u>2.396.377</u>	<u>2.361.178</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	3	21.000	21.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	33.644	97.220
Debiteuren en overige vorderingen	5	629.363	532.242
Liquide middelen	6	226.080	432.754
Totaal vlottende activa		<u>910.087</u>	<u>1.083.216</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.306.464</u></u>	<u><u>3.444.394</u></u>

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	7	1.004.725	989.585
Totaal eigen vermogen		<u>1.004.725</u>	<u>989.585</u>
<b>Voorzieningen</b>	8	7.284	10.402
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	1.336.311	1.416.459
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	958.144	1.027.948
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>958.144</u>	<u>1.027.948</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.306.464</u></u>	<u><u>3.444.394</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	11.005.064	10.231.928
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	221.683	280.301
Overige bedrijfsopbrengsten	15	553.232	529.000
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>11.779.979</u>	<u>11.041.229</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	16	8.434.721	7.748.754
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	157.999	251.086
Overige bedrijfskosten	18	3.129.491	2.935.551
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>11.722.211</u>	<u>10.935.391</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		57.768	105.838
Financiële baten en lasten	19	-42.628	-43.021
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>15.140</u>	<u>62.817</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>15.140</u>	<u>62.817</u>
		<u>15.140</u>	<u>62.817</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			57.768		105.838
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	161.746		172.010	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-3.118</u>		<u>-718</u>	
			158.628		171.292
Veranderingen vlottende middelen					
- vorderingen	5	-97.121		-32.950	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	63.576		91.599	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>-69.804</u>		<u>-287.603</u>	
			<u>-103.349</u>		<u>-228.954</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			113.047		48.176
Ontvangen interest	19	22		336	
Betaalde interest	19	<u>-42.650</u>		<u>-43.357</u>	
			<u>-42.628</u>		<u>-43.021</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			70.419		5.155
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-196.945</u>		<u>-243.435</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-196.945		-243.435
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	19	0		0	
Aflossing langlopende schulden	19	<u>-80.148</u>		<u>-80.148</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-80.148		-80.148
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-206.674</u></u>		<u><u>-318.428</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		432.754		751.182
Stand geldmiddelen per 31 december	6		<u>226.080</u>		<u>432.754</u>
Mutatie geldmiddelen			-206.674		-318.428

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

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

Woonzorgcentrum Raffy is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda, op het adres B. de Wildestraat 400.

De belangrijkste activiteiten zijn hulpverlening aan zorgbehoeftige ouderen.

###### **Verslaggevingsperiode**

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

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

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

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

###### **Vergelijkende cijfers**

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

###### **Gebruik van schattingen**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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 Stichting Woonzorgcentrum Raffy.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, ook de Boschstraat wordt op lineaire basis afgeschreven, rekening houdend met een restwaarde. Op bedrijfsterreinen en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Naar verwachting zullen de afschrijvingen worden terugverdiend.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen :Verbouwing Boschstraat 2,5% lineair, waarbij rekening is gehouden met een restwaarde welke is gebaseerd op 50% van de WOZ-waarde (gecorrigeerd voor de waarde van de grond die in de WOZ-waarde is opgenomen)
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : Instandhouding 10%.
- Kosten van ontwikkeling : financiële vaste activa 4,16%.

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 / zijn deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud:

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

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

##### **Financiële instrumenten**

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

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

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

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

Met betrekking tot onder andere uitgestelde beloningen is met ingang van 2006, gebaseerd op RJ 271.401, een voorziening voor jubileumuitkeringen aan personeel gevormd. De Stichting volgt de wettelijke vergoedingen voor 12,5-, 25- en 40- jarig dienstverband voor werknemers werkzaam in de VVT sector.

##### **Schulden**

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

##### *Te betalen ORT claim verlof 2012-2016.*

In 2016 is de schuld opgenomen voor het in de CAO VVT besloten akkoord tot uitbetaling van de onregelmatigheidstoeslag tijdens verlof over de jaren 2012 tot en met 2016. Deze zijn op basis van historische gegevens bepaald en worden zoveel mogelijk in drie jaren na overeengekomen vaststelling met de betreffende werknemer uitgekeerd.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Algemeen*

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### *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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Personele kosten**

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Eind 2018 waren er geen ziektegevallen die het nodig maken om een voorziening op te nemen.

##### **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. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële baten en lasten***

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

##### ***Overheidssubsidies***

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

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

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

##### ***5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum***

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

##### ***5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT***

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen, terreinen, machines en installaties	1.757.530	1.705.475
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	560.163	573.272
Totaal materiële vaste activa	<u>2.317.693</u>	<u>2.278.747</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.278.747	2.203.575
Bij: investeringen	196.945	243.435
Af: afschrijvingen	157.999	168.263
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>2.317.693</u>	<u>2.278.747</u>

**Toelichting:**

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

## 2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Boeterente SWAP leningen	82.431	86.178
Vrijval 1/24e deel	-3.747	-3.747
Totaal financiële vaste activa	<u>78.684</u>	<u>82.431</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Afschrijving	0	0
Boeterente SWAP leningen	78.684	82.431
Overheveling compensatieregeling 2017 naar kortlopende vorderingen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>78.684</u>	<u>82.431</u>

**Toelichting:**

De boeterente Swaplening is met de nieuwe leningen in 2016 gefinancierd en zal in een periode van 24 jaar (looptijd leningen) gelijkmatig vrijvallen.

## 3. Voorraden

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen	21.000	21.000
Totaal voorraden	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>

**Toelichting:**

Er heeft eind 2018 geen nieuwe voorraadopname plaatsgevonden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ

	2017	2018	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	97.220		97.220
Financieringsverschil boekjaar		33.644	33.644
Correcties voorgaande jaren	44		44
Betalingen/ontvangsten	-97.264		-97.264
Subtotaal mutatie boekjaar	-97.220	33.644	-63.576
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>33.644</u>	<u>33.644</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c= definitieve vaststelling NZa

a= interne berekening

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	33.644	188.819
	<u>33.644</u>	<u>188.819</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

	9.710.494	9.140.241
	9.676.850	9.043.021

Totaal financieringsverschil

	<u>33.644</u>	<u>97.220</u>
--	---------------	---------------

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€

Vorderingen op debiteuren

Overige vorderingen:

Zorgverzekeraars inzake ZVW

Gemeente inzake de WMO

Vooruitbetaalde bedragen:

Vooruitbetaalde bedragen:

Nog te ontvangen bedragen:

Subsidies

Overige bedragen

Te verrekenen met personeel

	47.270	76.700
	172.943	137.658
	40.224	34.586
	265.432	209.774
	0	11.580
	97.416	53.782
	6.078	8.162

Totaal debiteuren en overige vorderingen

	<u>629.363</u>	<u>532.242</u>
--	----------------	----------------

**Toelichting:**

Onder de vooruitbetaalde bedragen zijn de reeds betaalde kosten opgenomen voor Project Persoonsgerichte Zorg en het Positioneringsproject. Deze projecten hebben een geplande looptijd tot en met 2019.

In de nog te ontvangen bedragen is een bedrag ad. 50.000 euro opgenomen voor SectorPlanPlus van het Min.van VWS

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€

Bankrekeningen

Kassen

Kruisposten

Totaal liquide middelen

	192.475	403.247
	35.273	31.793
	-1.668	-2.286
	<u>226.080</u>	<u>432.754</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	1.004.725	989.585
Totaal eigen vermogen	<u>1.004.725</u>	<u>989.585</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	989.585	15.140	0	1.004.725
Totaal bestemmingsfondsen	<u>989.585</u>	<u>15.140</u>	<u>0</u>	<u>1.004.725</u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	10.402	2.963	6.081	0	7.284
Totaal voorzieningen	<u>10.402</u>	<u>2.963</u>	<u>6.081</u>	<u>0</u>	<u>7.284</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.963
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.321
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening uitgestelde beloning jubilea is in 2018 gemuteerd met de daadwerkelijk in 2018 aan het personeel uitbetaalde jubileumgratificaties en de voor 2019 te verwachten uit te keren jubileumgratificaties.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.336.311	1.416.459
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.336.311</u>	<u>1.416.459</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.496.607	1.576.755
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	80.148	80.148
Stand per 31 december	<u>1.416.459</u>	<u>1.496.607</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	80.148	80.148
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.336.311</u>	<u>1.416.459</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	80.148	80.148
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.336.311	1.416.459
hiervan > 5 jaar	1.015.719	1.176.015

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 opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

Voor een toelichting op de nieuwe leningen wordt verwezen naar 5.1.8 overzicht leningen.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	270.202	258.960
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	80.148	80.148
Te betalen ORT claim verlof 2012-2016	26.776	72.855
Belastingen en premies sociale verzekeringen	155.298	137.760
Schulden terzake pensioenen	22.269	116.108
Nog te betalen salarissen	79.341	63.267
Nog te betalen kosten:		
Overige te betalen kosten	17.462	25.189
Vakantiegeld	238.407	223.032
Vakantiedagen	35.771	21.139
Eindejaarsuitkering	32.470	29.490
Totaal overige kortlopende schulden	<u>958.144</u>	<u>1.027.948</u>

**Toelichting:**

Conform het bepaalde bij de CAO VVT akkoord betreffende de ORT claim over het wettelijk verlof van de jaren 2012-2016 heeft een calculatie op basis van de historische gegevens plaatsgevonden. Hiervan is nog een bedrag verschuldigd van de laatste berekende tranche, welke in februari 2019 zal worden uitbetaald. In 2018 is er overschrijding van het budget van zorgverzekeraar CZ ad. 12.000 euro. De groei in omzet bij deze verzekeraar is gemaakt door Primazorg, derhalve ligt het risico van terugbetalen bij Primazorg volgens afspraak met Primazorg. Bij de overige zorgverzekeraars is er geen overschrijding van het budget.

## 11. Financiële instrumenten

**Algemeen**

Stichting Woonzorgcentrum Raffy 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. 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.

**Renterisico en kasstroorrisico**

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

**Reële waarde**

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

## 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Toelichting:**

Met de Rabobank zijn de volgende faciliteiten opgenomen:

- Krediet op de rekening-courant van € 40.000,-.
- Verpanding van inventaris en vorderingen VWS subsidies t.b.v. de lening groot € 589.000,-.

Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft vanaf medio 2004 een jaarlijkse huurverplichting inzake de huur van het gebouw aan de Bernard de Wildestraat 400 te Breda. De hoogte van deze huur is vastgesteld op een jaarlijks aflopend bedrag.

Voor 2019 zal dit € 653.269,02 exclusief bijdrage onderhoud bedragen.

Overige huren:

Huur Bernard de Wildestraat 400 a	huurprijs	€ 1.313,06	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 c b	huurprijs	€ 751,86	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 a c	huurprijs	€ 856,67	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 a d	huurprijs	€ 5.951,72	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 a e	huurprijs	€ 3.866,41	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Bernard de Wildestraat 400 a f	huurprijs	€ 2.052,98	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Lelystraat 432	huurprijs	€ 881,55	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur J. Poelaertstraat 1	huurprijs	€ 481,08	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur P. Densstraat 1	huurprijs	€ 2.382,62	per maand	looptijd tot 2024.
Huur P. Densstraat 2	huurprijs	€ 2.112,49	per maand	looptijd tot 2024.
Huur L. Roelandstraat 1	huurprijs	€ 2.144,58	per maand	looptijd tot 2024.
Huur Schocklandstraat 27	huurprijs	€ 729,40	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Schocklandstraat 29	huurprijs	€ 729,40	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2H15	huurprijs	€ 947,69	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2E4	huurprijs	€ 970,85	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2F8	huurprijs	€ 960,82	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Tilman Suysstraat 2G10	huurprijs	€ 960,82	per maand	maandelijks opzegbaar
Huur Wieringenstraat 60	huurprijs	€ 463,71	per maand	maandelijks opzegbaar

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>			
- aanschafwaarde	1.878.136	2.287.197	4.165.333
- cumulatieve afschrijvingen	172.661	1.713.925	1.886.586
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.705.475</u>	<u>573.272</u>	<u>2.278.747</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	84.705	112.240	196.945
- afschrijvingen	32.650	125.349	157.999
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>52.055</u>	<u>-13.109</u>	<u>38.946</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>			
- aanschafwaarde	1.962.841	2.399.437	4.362.278
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	205.311	1.839.274	2.044.585
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.757.530</u>	<u>560.163</u>	<u>2.317.693</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%, 5% en 0%	10% en 20%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Boeterente bij oversluiten SWAP leningen Rabobank</b>	<b>Totaal</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	82.431	82.431
Vrijval 1/24e deel	-3.747	-3.747
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>78.684</u>	<u>78.684</u>

Stichting Woonzorgcentrum Raffy.

BIJLAGEN

Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	leningnummer	Datum	Hoofdsom €	Totale l %	Soort lening	Werk- lijke- r	Restschuld 31 decem €	Nieuwe leningen €	Aflossing in €	Restschuld 31 decem €	Rest-schuld over €	Aflossing 2 €	Gestelde zekerheden
Coöperatieve Centrale Raiffeissen-Boerenleenb.	1089966717	30-okt-99	1.633.609	40	hypothecair	var	301.763	-	28.740	273.023	129.323	28.740	Pand Boschstraat
Coöperatieve Rabobank	50005986	14-3-2016	642.404	25	hypothecair	3%	597.422		25.704	571.718	443.198	25.704	Pand Boschstraat
Coöperatieve Rabobank	50005987	14-3-2016	642.404	25	hypothecair	2,25%	597.422		25.704	571.718	443.198	25.704	Pand Boschstraat
							1.496.607	-	80.148	1.416.459	1.015.719	80.148	

Toelichting:

\* Rentepercentage op roll-over basis, drie maanden vast en ultimo 2018 bedraagt het rentepercentage 0,508%

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	945.601	650.550
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.710.494	9.140.241
Opbrengsten Wmo	298.816	372.710
Overige zorgprestaties	50.153	68.427
Totaal	<u>11.005.064</u>	<u>10.231.928</u>

**Toelichting:**

Toename WLZ heeft te maken met de tariefsaanpassing o.a. verhoging i.v.m. het kwaliteitskader  
Daarnaast is er sprake van toename door het realiseren van 2 extra plaatsen in de voormalige kantoren.  
Toename ZVW door meer cliënten en verzwaring van zorg bestaande cliënten.

## 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (zorginfrastructuur)	0	113.471
Overige Rijkssubsidies (subsidie Indische Nederlanders)	73.912	78.260
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	147.771	88.570
Totaal	<u>221.683</u>	<u>280.301</u>

**Toelichting:**

De subsidie van het Ministerie van VWS (zorginfrastructuur) is vervallen per 2018.  
In de overige subsidies is een bedrag ad 50.000 euro opgenomen voor de subsidie SectorPlanPlus.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden TOKO en verhuur ruimte	358.118	376.952
Overige opbrengsten	195.114	152.048
Totaal	<u>553.232</u>	<u>529.000</u>

## LASTEN

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.585.117	5.261.667
Sociale lasten	994.380	884.427
Pensioenpremies	445.875	396.201
Andere personeelskosten:		
* doorberekende personeelskosten	-54.880	-60.336
* andere personeelskosten	279.812	192.287
Subtotaal	<u>7.250.304</u>	<u>6.674.246</u>
Personeel niet in loondienst	1.184.417	1.074.508
Totaal personeelskosten	<u>8.434.721</u>	<u>7.748.754</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>155</u>	<u>143</u>

**Toelichting:**

Toename lonen en salarissen heeft te maken met de CAO-verhoging, meer FTE in dienst en toename hoger gekwalificeerd personeel.  
Toename personeel n.i.l. heeft te maken met meer inzet Primazorg voor extramurale productie.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### Toelichting:

#### *Pensioenen*

Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Woonzorgcentrum Raffy. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Woonzorgcentrum Raffy 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- financiële vaste activa	0	82.823
- materiële vaste activa	157.999	168.263
Totaal afschrijvingen	<u>157.999</u>	<u>251.086</u>

### 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	813.391	748.880
Algemene kosten	579.643	540.760
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	274.155	198.425
Onderhoud en energiekosten		
- onderhoud	235.913	204.984
- energiekosten gas	96.923	104.989
- energiekosten stroom	95.417	90.825
- energie transport en overig	48.538	30.839
Huur en leasing	990.323	1.000.224
Dotaties en vrijval voorzieningen	-719	-718
Baten en lasten voorgaande jaren	-4.093	16.343
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.129.491</u>	<u>2.935.551</u>

### Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten toegenomen door verhoging prijzen en meer cliënten. Ook zijn de kosten voor catering toegenomen. Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen doordat het aantal cliënten met behandeling is toegenomen en de verhoging van de prijzen. Baten en lasten voorgaande jaren betreffen een verrekening teveel terugbetaalde ZVW-zorg 2015 en een tegemoetkoming van de belastingdienst WTL.

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**19 Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	22	336
Subtotaal financiële baten	<u>22</u>	<u>336</u>
Rentelasten	-42.650	-43.357
Subtotaal financiële lasten	<u>-42.650</u>	<u>-43.357</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-42.628</u></u>	<u><u>-43.021</u></u>

**Toelichting:**

Onder de rentelasten is een bedrag van € 3.747 opgenomen vanwege vrijval boete rente 2018, zijnde 1/24e deel van € 89.925.

**20. Wet normering topinkomens (WNT)**

Voor de WNT-gegevens wordt verwezen naar het volgende werkblad op pagina 21 en 22.

**21. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	9.075	10.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	9.983	5.125
Totaal honoraria accountant	<u><u>19.058</u></u>	<u><u>15.125</u></u>

**Toelichting:**

Voor de berekening van de accountantskosten is het kasstelsel gehanteerd.

**22. Transacties met verbonden partijen**

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

## Stichting Woonzorgcentrum Raffy

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

#### Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	<b>G.J.A.F. van der Pluijm</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-98
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	123.402
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	11.292
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>134.694</b>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000

#### 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.938
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.989
5 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>137.927</b>
6 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	<b>K.D.H. Bernhard</b>	<b>R. Toeange</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-jul-17	1-jun-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>5.678</b>	<b>4.688</b>
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500

#### 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>1.764</b>	<b>5.804</b>
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.916	5.804

	<b>E.W. Leenheers</b>	<b>G.S.I.A. Tanamal</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-13	23-mei-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>7.169</b>	<b>4.688</b>
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500

#### 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>2.474</b>
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900

	<b>S. Günal-Gezer</b>	<b>M.A.P.V. Ririassa</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17	27-okt-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>4.317</b>	<b>2.883</b>
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500

#### 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	1.790	1.790

	<b>C.A.M. Goverde</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-okt-17
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>4.317</u></u>
5 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500
 <u>2017</u>	
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>0</u></u>
2 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	1.790

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Woonzorgcentrum Raffy een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 125.000. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur. Op de bezoldiging van de Raad van Bestuur is het WNT-overgangsrecht van toepassing. De bezoldiging van de Raad van Bestuur voldoet aan het toepasselijke bezoldigingsmaximum waarnaar dient te worden afgebouwd conform het WNT-overgangsrecht.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.500. Deze maxima worden niet overschreden.



### **5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2019.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

##### **Fusie**

Per 1 januari 2019 is de stichting bestuurlijk gefuseerd met de Stichting Verpleeg- en Verzorgingshuis De Leystroom.

Concreet betekent dit dat de directeur bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht voor beide organisaties gelijk zijn.

Op 28 juni 2019 zal de akte van de juridische fusie passeren het hetgeen betekent dat de juridische fusie per 29 juni 2019 effectief zal zijn.

##### **Verkoop locatie Boschstraat**

D.d. 24 april 2019 is de locatie Boschstraat 57-59 verkocht.

Toestemming van het College Bouw is hiervoor niet nodig.

Door de verkoop zijn de leningen die de stichting 31 december 2018 nog had volledig afgelost

De verkoop heeft een boekwinst opgeleverd ad. € 724,338 ,--

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Dhr. G.J.A.F. van der Pluijm  
Directeur/bestuurder 17-5-2019

Dhr. K.D.H. Bernhard  
voorzitter RvT 17-5-2019

dhr. P.J. de Ridder  
Lid RvT 17-5-2019

dhr. P.J.J. Verbrugh  
Lid RvT 17-5-2019

Dhr. E.W. Leenheers  
Lid RvT 17-5-2019

Mevr. G.S.I.A. Tanamal  
Lid RvT 17-5-2019

Mevr. S. Günal - Gezer  
Lid RvT 17-5-2019

Dhr. C.A.M. Goverde  
Lid RvT 17-5-2019

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Woonzorgcentrum Raffy.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Woonzorgcentrum Raffy heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**