

# **Jaarverslaggeving 2018**

## **Stichting Schakelring**

Het jaarverslag 2018 van Schakelring kunt u hier vinden:

[www.schakelring.nl/brochures](http://www.schakelring.nl/brochures)

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2018 *</b>	3
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	15
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	25
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	26
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	31
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	32
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	33
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	35
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2	Nevenvestigingen	36
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	27.752.628	27.691.042
Financiële vaste activa	3	571.397	292.234
Totaal vaste activa		<u>28.324.025</u>	<u>27.983.276</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	380.508	358.808
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	172.319	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.301.673	2.571.178
Liquide middelen	9	7.996.964	6.271.414
Totaal vlottende activa		<u>10.851.465</u>	<u>9.201.400</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>39.175.491</u></u>	<u><u>37.184.677</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	551	551
Bestemmingsfondsen		22.100.662	19.231.950
Totaal groepsvermogen		22.101.213	19.232.501
<b>Vorzieningen</b>	11	2.650.584	1.922.918
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	5.642.462	7.112.234
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	48.455
Overige kortlopende schulden	13	8.781.231	8.868.568
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.781.231</u>	<u>8.917.024</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>39.175.491</u></u>	<u><u>37.184.677</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	55.209.513	51.740.233
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	744.284	977.660
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.786.087	1.645.386
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>58.739.884</u>	<u>54.363.279</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	39.546.289	36.704.288
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.670.653	2.423.987
Overige bedrijfskosten	23	13.554.861	11.413.422
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>55.771.803</u>	<u>50.541.697</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.968.081	3.821.582
Financiële baten en lasten	24	-99.369	-127.339
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.868.712</u></u>	<u><u>3.694.243</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds fusie		175.000	0
Bestemmingsfonds personeelsfeest		200.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.493.712	3.694.243
		<u><u>2.868.712</u></u>	<u><u>3.694.243</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			2.968.081		3.821.582
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.670.653		2.423.988	
- mutaties voorzieningen	11	727.666		-643.437	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>-960.971</u>		<u>0</u>	
			2.437.348		1.780.551
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-21.700		-47.605	
- vorderingen	7	47.920		-891.566	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-220.775		-679.880	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-288.782		-1.438.887	
			<u>-483.336</u>		<u>-3.057.937</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.922.093		2.544.195
Ontvangen interest	24	755		605	
Betaalde interest	24	-157.702		-170.178	
Ontvangen dividenden	24	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-156.947</u>		<u>-169.573</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			4.765.146		2.374.622
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.154.119		-6.328.927	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.382.853		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		-250.000	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.771.266		-6.578.927
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		2.500.000	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.268.330</u>		<u>-792.192</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-1.268.330		1.707.808
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.725.550</u>		<u>-2.496.497</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		6.271.414		8.767.911
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>7.996.964</u>		<u>6.271.414</u>
Mutatie geldmiddelen			1.725.550		-2.496.497

**Toelichting:**

De geldmiddelen zijn ten opzichte van ultimo 2017 met € 1,7 miljoen toegenomen. De kasstroom uit operationele activiteiten is € 4,9 miljoen positief; een toename van 96% in vergelijking met 2017. Dit komt met name door hogere opbrengsten voor Wlz-zorg en de verkoop van locatie Samarja. In de mutatie vorderingen is tevens de vordering inzake slapende dienstverbanden inbegrepen die in de balans is opgenomen onder de financiële vaste activa. De negatieve kasstroom op investeringsactiviteiten van € 1,8 mln. is het gevolg van diverse investeringen, onder andere in locatie Eikendonk. Dit is wel een sterke afname ten opzichte van 2017 toen er meer investeringen plaatsvonden. In 2018 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken. De negatieve kasstroom op financieringsactiviteiten bedraagt € 1,3 miljoen. Dit is inclusief een extra aflossing van € 86.000.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

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

Zorginstelling Schakelring is statutair (en feitelijk) gevestigd te Waalwijk, op het adres Eikendonklaan 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 18086773.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verzorging, verpleging en behandeling aan intra- en extramurale cliënten.

#### **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.

Ten opzichte van vorig jaar is er een aanpassing in de rubricering van de subsidies voor personele kosten. Tot en met 2017 werden deze gerubriceerd onder de personele kosten. Met ingang van 2018 worden de subsidies voor personele kosten gerubriceerd bij de opbrengsten onder de Overige subsidies. In de vergelijkende cijfers is deze wijziging eveneens doorgevoerd. De subsidies voor personele kosten bedragen in 2018 € 434.000 en in 2017 € 654.000.

#### **Gebruik van schattingen**

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

De posten met daarin de belangrijkste schattingen zijn:

- Voorziening langdurig zieken
- Voorziening jubileumverplichtingen
- Voorziening groot onderhoud
- Voorziening slapende dienstverbanden

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Schakelring 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 zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Schakelring.

De financiële gegevens van Stichting Vastgoed Schakelring (SVS) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Er zijn geen belangen van derden in het vermogen en in het resultaat.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Stichting Vastgoed Schakelring (SVS), zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, wordt met ingang van 1 april 2010 aangemerkt als verbonden partij door de bestuurlijke fusie met Stichting Schakelring. Per 31-12-2015 is de enkelvoudige balans op nul gewaarderd. In 2018 hebben geen activiteiten plaatsgevonden bij SVS.

Daarnaast kent Schakelring een 50% participatie in V.O.F. Ons Keuken. De vennootschap is gevestigd op Eikendonklaan 2 te Waalwijk en heeft ten doel het voor gezamenlijke rekening verzorgen van maaltijden voor met name cliënten van vennoten (De Riethorst Stroomland en Schakelring).

## 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.

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 Schakelring.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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**

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

##### **Financiële vaste activa**

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

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.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### **Verstekte leningen en overige vorderingen**

Verstekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

##### **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 effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide (verwachte) verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door op basis van het aantal dagen in het zorgtraject de verwachte verkoopwaarde toe te rekenen aan het boekjaar.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Hiervoor is gebruik gemaakt van ervaringscijfers van de afgelopen twee jaren.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen**

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.

##### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

##### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,9%.

##### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde 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.

##### *Voorziening slapende dienstverbanden*

Schakelring is voornemens om per 30-6-2019 de 'slapende dienstverbanden' van 18 medewerkers te beëindigen. De hiermee samenhangende kosten in verband met het uitkeren van een transitievergoeding zijn in de voorziening opgenomen. Per medewerker is bepaald wat de verwachte hoogte van de uit te keren transitievergoeding is. De berekening is gebaseerd op de uitkomsten van de tool die de Rijksoverheid beschikbaar heeft gesteld via <https://werkgever.mijnwerkenzekerheid.nl/>. Per medewerker is de transitievergoeding op basis van deze tool berekend. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomen wetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Schulden**

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

##### 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 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 fouterstel toegepast.

##### **Opbrengsten**

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

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

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

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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**

Stichting Schakelring 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 Schakelring. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Schakelring betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Schakelring 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. Schakelring heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

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

##### **Overheidssubsidies**

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

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **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 waardevermindering als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

##### **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 GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.419.176	17.803.305
Machines en installaties	6.310.439	6.522.632
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.062.943	3.137.852
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-39.930	227.255
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>27.752.628</u></b>	<b><u>27.691.044</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.691.044	23.786.103
Bij: investeringen	3.418.679	7.200.647
Af: onderhanden projecten naar Activa	267.185	871.720
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.670.653	2.423.988
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	419.257	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>27.752.628</u></b>	<b><u>27.691.042</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor de langlopende schulden. De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	99.813	42.234
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	250.000	250.000
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	221.584	0
Totaal financiële vaste activa	<u>571.397</u>	<u>292.234</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	292.234	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	57.579	42.234
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	250.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vordering slapende dienstverbanden	221.584	0
Boekwaarde per 31 december	<u>571.397</u>	<u>292.234</u>

**Toelichting:**

Schakelring is voornemens om per 30-6-2019 de 'slapende dienstverbanden' van 18 medewerkers te beëindigen. De hiermee samenhangende kosten in verband met het uitkeren van een transitievergoeding zijn in een voorziening opgenomen. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomen wetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

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

De vordering betreft een uitgekeerde lening ten behoeve van de opstart van Ons Keuken. Het resultaat deelneming betreft het exploitatieresultaat 2018 van Ons Keuken.

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>					
V.O.F. Ons Keuken	V.O.F. Ons Keuken	250.000	50%	80.796	115.157

**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	380.508	358.808
Totaal onderhanden werk	<u>380.508</u>	<u>358.808</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-123	-150	-48.182		-48.455
Financieringsverschil boekjaar				172.319	172.319
Correcties voorgaande jaren	123	-13.849	262.804		249.078
Betalingen/ontvangsten	0	13.999	-214.622		-200.623
Subtotaal mutatie boekjaar	123	150	48.182	172.319	220.774
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172.319</b>	<b>172.319</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stadium van vaststelling: c c 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	172.319	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	48.455
	<u>172.319</u>	<u>-48.455</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.003.977	45.304.124
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48.831.658	45.352.306
Totaal financieringsverschil	<u>172.319</u>	<u>-48.182</u>

**Toelichting:**

Het gepresenteerde financieringsverschil betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen enerzijds het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en anderzijds de ontvangen gelden van het centraal administratiekantoor (CAK) respectievelijk het Zorgkantoor. Het (cumulatief) financieringstekort ultimo 2018 bedraagt € 172.319.

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	781.402	237.594
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	235.678	679.341
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige vorderingen	66.400	59.869
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen/vooruit ontvangen facturen	623.651	670.328
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	1.981	-313
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.301.673</u>	<u>2.571.178</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 12.600 (2017: € 7.000).

De vorderingen op debiteuren stijgen met € 544.000 doordat eerder is gefactureerd ten opzichte van 2017. In samenhang hiermee daalt de post Nog te ontvangen bedragen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.940.965	6.240.432
Kassen	31.505	29.136
Deposito's	0	0
Overig	24.494	1.847
Totaal liquide middelen	<u>7.996.964</u>	<u>6.271.414</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Het krediet in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt € 2 miljoen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	551	551
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	22.100.662	19.231.950
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal groepsvermogen	<u>22.101.213</u>	<u>19.232.501</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	551	0	0	551
Totaal kapitaal	<u>551</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>551</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	19.231.950	2.493.712	0	21.725.662
Bestemmingsfonds fusie	0	175.000	0	175.000
Bestemmingsfonds personeelsfeest	0	200.000	0	200.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.231.950</u>	<u>2.868.712</u>	<u>0</u>	<u>22.100.662</u>

**Toelichting:**

Het geconsolideerd eigen vermogen is samengesteld uit het enkelvoudig eigen vermogen van Stichting Schakelring en het eigen vermogen van Stichting Vastgoed Schakelring (SVS). Het eigen vermogen van SVS is nihil.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.758.806	548.234	353.305	101.519	1.852.215
- slapende dienstverbanden	0	345.355	0	0	345.355
- jubileumverplichtingen	164.112	206.737	22.864	458	347.527
- langdurig zieken	0	105.487	0	0	105.487
Totaal voorzieningen	<u>1.922.919</u>	<u>1.205.813</u>	<u>376.169</u>	<u>101.977</u>	<u>2.650.584</u>

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

31-dec-2018

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	891.211
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.759.373
hiervan > 5 jaar	1.082.566

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening groot onderhoud geeft dekking aan de toekomstige uitgaven op basis van het lange termijn onderhoudsplan. De vrijval is toe te schrijven aan herijking van onderhoudstermijnen en technologische ontwikkelingen, waardoor vernieuwingen niet langer nodig zijn. De dotatie heeft betrekking op diverse onderhoudsposten die zijn toegevoegd aan het MJOP.

De voorziening jubileumverplichtingen is ter dekking van het bedrag dat aan jubileumverplichtingen per einde boekjaar is verschuldigd. Deze voorziening neemt toe omdat de kans dat personeel bij Schakelring werkzaam blijft is toegenomen. Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde 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.

Schakelring is voornemens om per 30-6-2019 de 'slapende dienstverbanden' van 18 medewerkers te beëindigen. De hiermee samenhangende kosten in verband met het uitkeren van een transitievergoeding zijn in de voorziening opgenomen. Per medewerker is bepaald wat de hoogte van de verwachte uit te keren transitievergoeding is. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomenwetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	5.642.462	6.913.846
Overige langlopende schulden	0	198.388
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.642.462</u>	<u>7.112.234</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	8.096.500	6.388.692
Bij: nieuwe leningen	0	2.500.000
Af: aflossingen	1.268.330	792.192
Stand per 31 december	<u>6.828.170</u>	<u>8.096.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.185.708	1.182.654
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.642.462</u>	<u>6.913.846</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	1.185.708	1.182.654
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.642.462	6.913.846
hiervan > 5 jaar	2.952.786	3.551.707

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:**

In 2017 is een lening opgenomen ter verdere financiering van aanpassingen aan de locatie Eikendonk. De reële waarde van de leningen is € 6.828.170 (2017: € 8.096.500).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	846.849	1.072.513
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.185.708	1.182.654
Belastingen en premies sociale verzekeringen	671.012	627.750
Schulden terzake pensioenen	19.795	416.453
Nog te betalen salarissen	778.457	714.822
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige schulden:	0	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen kosten	391.138	351.699
Vakantiegeld	1.228.324	1.188.508
Vakantiedagen	3.221.094	2.435.269
Overige overlopende passiva:		
Overige overlopende passiva	438.853	878.905
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.781.231</u>	<u>8.868.571</u>

**Toelichting:**

De schulden terzake pensioenen zijn ultimo 2018 € 396.000 lager in verband met de betaling van de pensioenpremie over januari 2019 voor de jaarwisseling. De post Overige overlopende passiva bevat onder andere de overproductie wijkverpleging en GRZ in de jaren 2016/2017/2018. De post is lager door het deels terugbetalen van de overproductie. Daarnaast is de claim BAN Bouw inzake dekvloer (€ 230.000) vrijgevallen in verband met een, voor Schakelring, positieve afwikkeling.

## 14. Financiële instrumenten

**Algemeen**

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

Stichting Schakelring loopt geen bijzondere kredietrisico's.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Reële waarde**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurverplichtingen	Huurbedragen	Looptijd tot
Hospice:	€ 78.000 per jaar	01-01-2025
Zandley:	€ 821.000 per jaar	01-01-2030
Koetshuis:	€ 224.000 per jaar	01-03-2025
Zonnehof:	€ 672.000 per jaar	31-12-2033
Spoorwiel:	€ 373.000 per jaar	31-12-2030
Stationstraat:	€ 6.250 per jaar	31-10-2019
Sint Antonius:	€ 6.700 per jaar	Onbepaald
Twee Steden Ziekenhuis:	€ 142.000 per jaar	31-12-2022

De vermelde bedragen betreffen de huur en eventueel van toepassing zijnde servicekosten.

## Vereniging van Eigenaren Eekhof Reserve fonds

	VvE totaal	Schakelring 68,00%	Casade 32,00%
2018	97.929	66.592	31.337
2017	70.543	47.969	22.574

## Lease copiers

		2019	totaal
BNP Ricoh 01817/002	t/m 31-03-2021	36.523	82.177
BNP Ricoh 01817/003	t/m 31-03-2021	9.548	21.483
BNP Ricoh 01817/006	t/m 31-03-2021	442	995
		€ 46.514	€ 104.656

## Lease auto's

		2019	totaal
HF-782-B	t/m 31-10-2019	€ 14.629	€ 14.629
JK-699-P	t/m 17-05-2022	€ 3.675	€ 12.556
JK-700-P	t/m 17-05-2022	€ 3.586	€ 12.253
VV-028-X	t/m 26-05-2022	€ 4.266	€ 14.575
VV-029-X	t/m 26-05-2022	€ 4.770	€ 16.298
VV-030-X	t/m 26-05-2022	€ 4.266	€ 14.575
KP-873-G	t/m 31-12-2018	€ -	€ -
V-245-RN	t/m 13-05-2022	€ 4.675	€ 15.974
V-368-TN	t/m 30-06-2023	€ 5.358	€ 21.432
		€ 45.225	€ 122.292

## ICT

		2019	totaal
CHG Medirian	t/m 31-03-2020	€ 29.647	€ 37.059

## Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Schakelring is hoofdelijk aansprakelijk voor de VOF Ons Keuken, waar zij voor 50% eigenaar van is. De Riethorst Stromenland, gevestigd te Geertruidenberg, is de eigenaar van de overige 50%.

## 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 EUR 22.542,3 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Schakelring 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 stichting per 31 december 2018.

## Kredietfaciliteit

Bij Rabobank De Langstraat is een rekening courant kredietfaciliteit afgesloten voor een maximumbedrag van € 2 miljoen.

## Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële controles 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.

## Waarborgfonds voor de zorgsector

Stichting Schakelring heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2018 € 97.500.

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	29.504.282	11.706.764	6.868.343	227.255	0	48.306.644
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.700.977	5.184.132	3.730.491	0	0	20.615.600
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>17.803.305</u>	<u>6.522.632</u>	<u>3.137.852</u>	<u>227.255</u>	<u>0</u>	<u>27.691.044</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.176.278	483.126	759.275	0	0	3.418.679
- onderhanden projecten naar activa	0	0	0	267.185	0	267.185
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.259.588	622.677	788.388	0	0	2.670.653
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
1						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.235	495.849	487.455	0	0	987.539
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	4.235	495.849	487.455	0	0	987.539
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.781.452	231.502	158.365	0	0	2.171.319
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.480.633	158.860	112.569	0	0	1.752.062
per saldo	<u>300.819</u>	<u>72.642</u>	<u>45.796</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>419.257</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>615.871</u>	<u>-212.193</u>	<u>-74.909</u>	<u>-267.185</u>	<u>0</u>	<u>61.584</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	29.894.873	11.462.539	6.981.798	-39.930	0	48.299.280
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.475.697	5.152.100	3.918.855	0	0	20.546.652
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>18.419.176</u>	<u>6.310.439</u>	<u>3.062.943</u>	<u>-39.930</u>	<u>0</u>	<u>27.752.628</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5%-10%	10%-20%	0,0%	n.v.t.	

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	42.234	0	250.000	0	0	0	0	0	292.234
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	57.579	0	0	0	0	0	0	0	57.579
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vordering slapende dienstverbanden	0	0	0	0	0	0	0	0	221.584	221.584
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>99.813</u>	<u>0</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>221.584</u>	<u>571.397</u>
Som waardeverminderingen		0	0	0	0	0	0	0	0	0



## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflos-sing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-apr-92	2.805.726	40	annuitair	3,15%	1.823.640	0	96.978	1.726.662	1.193.982	14	annuitair	100.032	Gem. Heusden
Rabobank	12-okt-09	4.000.000	10	lineair	3,29%	800.000	0	400.000	400.000	0	1	lineair	400.000	WfZ
Rabobank	1-apr-10	1.285.092	16	lineair	1,35%	685.360	0	171.352	514.008	171.304	7	lineair	85.676	Gem. Waalwijk
BNG	16-dec-11	2.000.000	10	lineair	2,69%	800.000	0	200.000	600.000	0	3	lineair	200.000	WfZ
Rabobank	24-dec-16	1.500.000	10	lineair	2,40%	1.487.500	0	150.000	1.337.500	587.500	9	lineair	150.000	Hypotheek
BNG	11-dec-17	2.500.000	10	lineair	0,54%	2.500.000	0	250.000	2.250.000	1.000.000	8	lineair	250.000	WfZ
<b>Totaal</b>						<b>8.096.500</b>	<b>0</b>	<b>1.268.330</b>	<b>6.828.170</b>	<b>2.952.786</b>			<b>1.185.708</b>	

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.412.460	5.596.719
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	49.252.782	45.503.581
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	176.379	215.969
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	367.892	423.965
<b>Totaal</b>	<b>55.209.513</b>	<b>51.740.233</b>

**Toelichting:**

In de opbrengsten zorgverzekeringswet zijn opbrengsten opgenomen betreffende de geriatrische revalidatiezorg (GRZ), wijkverpleging en eerstelijns verblijf. De opbrengsten Wlz-zorg zijn toegenomen als gevolg van prijsindexatie en de toevoeging van de middelen voor uitvoering van het kwaliteitskader.

## 17. Subsidies

*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017
	€	€
Subsidies Wlz-zorg	111.222	159.607
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	633.062	818.053
<b>Totaal</b>	<b>744.284</b>	<b>977.660</b>

**Toelichting:**

Met ingang van 2015 worden zorg-inkomsten die betrekking hebben op extramurale behandeling, die voorheen uit de AWBZ gefinancierd werden, uit de subsidieregeling verkregen.

Ten opzichte van vorig jaar is er een aanpassing in de rubricering van de subsidies voor personele kosten. Tot en met 2017 werden deze gerubriceerd onder de personele kosten. Met ingang van 2018 worden de subsidies voor personele kosten gerubriceerd bij de opbrengsten onder de Overige subsidies. In de vergelijkende cijfers is deze wijziging eveneens doorgevoerd. De subsidies voor personele kosten bedragen in 2018 € 434.000 en in 2017 € 654.000.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

*De specificatie is als volgt:*

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten maaltijden en consumpties	857.150	859.715
Opbrengsten hotelmatige dienstverlening	179.799	182.581
Opbrengsten huisvesting	1.703.048	583.299
Overige dienstverlening	46.090	19.791
<b>Totaal</b>	<b>2.786.087</b>	<b>1.645.386</b>

**Toelichting:**

Opbrengsten huisvesting bevat tevens de boekwinst op verkoop Samarja van € 1.203.000.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.199.499	27.517.027
Sociale lasten	4.520.440	4.157.444
Pensioenpremies	2.205.126	2.158.334
Andere personeelskosten	2.634.114	1.696.864
Subtotaal	37.559.180	35.529.669
Personeel niet in loondienst	1.987.109	1.174.619
Totaal personeelskosten	<u>39.546.289</u>	<u>36.704.288</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Schakelring	729	727
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>729</u>	<u>727</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De totale personeelskosten zijn gestegen t.o.v. 2017. De loonkosten zijn gestegen als gevolg van effectuering van diverse CAO afspraken. Daarnaast is extra personeel ingezet in verband met de uitvoering van het kwaliteitskader. De toename van inzet van personeel niet in loondienst is een gevolg van de krappe arbeidsmarkt. De andere personeelskosten zijn toegenomen door de dotaties aan de voorzieningen voor langdurig zieken, jubileumverplichtingen en de reservering vakantiedagen en compensatiesaldo.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.670.653	2.423.987
Totaal afschrijvingen	<u>2.670.653</u>	<u>2.423.987</u>

**Toelichting:**

De afschrijvingskosten zijn toegenomen door de ingebruikname van de nieuwe panden van locatie Eikendonk. De nieuwbouw somatiek is reeds eind 2017 in gebruik genomen. In 2018 zijn de verbouwingen in het restaurant, entreegebouw, kantoren en het terrein gereed gekomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.188.973	3.997.149
Algemene kosten	2.262.928	1.698.386
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.066.526	1.896.892
Onderhoud en energiekosten	2.430.852	2.258.957
Huur en leasing	2.328.031	2.344.587
Dotaties en vrijval voorzieningen	277.550	-782.549
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.554.861</u>	<u>11.413.422</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten zijn gestegen in verband met voorbereidingen van de fusie met Riethorst Stroomland en Volckaert.

Daarnaast is er sprake van een boekverlies door het desinvesteren van locatie Basilicumhof van € 242.000.

In de algemene kosten is tevens de vrijval van de claim inzake Dekvloeren van Ban Bouw (€ 230.000) opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	755	605
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	57.579	42.234
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>58.334</u>	<u>42.839</u>
Rentelasten	-157.702	-170.178
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-157.702</u>	<u>-170.178</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-99.369</u></u>	<u><u>-127.339</u></u>

**Toelichting:**

Schakelring is voor 50% eigenaar van Ons Keuken. Het resultaat (50% van het resultaat van de V.O.F.) uit deze deelneming in 2018 bedraagt € 57.579.

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

De WNT verantwoording is als bijlage toegevoegd bij deze jaarrekening.

**5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**27. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	87.725	75.262
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	6.958
3 Fiscale advisering	0	8.978
4 Niet-controlediensten	0	3.146
Totaal honoraria accountant	<u>87.725</u>	<u>94.343</u>

**Toelichting:**

**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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

## Verantwoordingsmodel WNT 2018

### WNT-verantwoording 2018 Schakelring

De WNT is van toepassing op Schakelring. Het voor Schakelring toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000 (gebaseerd op een puntentelling van 10, klasse IV Zorg- en jeugdhulp).

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		J.A.J. Moolenschot
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>		Voorzitter RvB
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2018		[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>		[1,0]
Dienstbetrekking <sup>8</sup>		[ja]
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		[149.742]
Beloningen betaalbaar op termijn		[11.369]
<i>Subtotaal</i>		<i>[161.111]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>		[172.000]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>[161.111]</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>		N.v.t.
<b>Gegevens 2017<sup>14</sup></b>		
bedragen x € 1		J.A.J. Moolenschot
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>		Voorzitter RvB
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2017		[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>		[1,0]
Dienstbetrekking <sup>8</sup>		[ja]
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		[144.417]
Beloningen betaalbaar op termijn		[11.049]
<i>Subtotaal</i>		<i>[155.465]</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>		[166.000]
<b>Totale bezoldiging</b>		<b>[155.465]</b>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	F. Verschoor	K. Timmermans-Brouwer	C.B.P. Wetering
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging <sup>3</sup>	[17.104]	[11.355]	[11.290]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	[25.800]	[17.200]	[17.200]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
bedragen x € 1	F. Verschoor	K. Timmermans-Brouwer	C.B.P. Wetering
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging <sup>3</sup>	[15.390]	[10.260]	[10.260]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	[24.900]	[16.600]	[16.600]

bedragen x € 1	Y.W. van Kemenade
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging <sup>3</sup>	[11.290]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	[17.200]
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
bedragen x € 1	Y.W. van Kemenade
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging <sup>3</sup>	[10.260]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	[16.600]



1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. Kuikman	[lid Raad van Toezicht]

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	27.752.628	27.691.042
Financiële vaste activa	3	<u>571.397</u>	<u>292.234</u>
Totaal vaste activa		<u>28.324.025</u>	<u>27.983.276</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	380.508	358.808
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	172.319	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.301.673	2.571.178
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	<u>7.996.964</u>	<u>6.271.414</u>
Totaal vlottende activa		<u>10.851.465</u>	<u>9.201.400</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>39.175.491</u></u>	<u><u>37.184.677</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	551	551
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		22.100.662	19.231.950
Algemene en overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		<u>22.101.213</u>	<u>19.232.501</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	2.650.584	1.922.918
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	5.642.462	7.112.234
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	48.455
Overige kortlopende schulden	13	<u>8.781.231</u>	<u>8.868.568</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>8.781.231</u>	<u>8.917.024</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>39.175.491</u></u>	<u><u>37.184.677</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	55.209.513	51.740.233
Subsidies	17	744.284	977.660
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.786.087	1.645.386
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>58.739.884</u>	<u>54.363.279</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	39.546.289	36.704.288
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.670.653	2.423.987
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	13.554.861	11.413.422
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>55.771.803</u>	<u>50.541.697</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.968.081	3.821.582
Financiële baten en lasten	24	-99.369	-127.339
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.868.712</u></u>	<u><u>3.694.243</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds fusie		175.000	0
Bestemmingsfonds personeelsfeest		200.000	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.493.712	3.694.243
		<u><u>2.868.712</u></u>	<u><u>3.694.243</u></u>

**5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Schakelring heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van xx xxxx 2018.

De raad van toezicht van de Stichting Schakelring heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van xx xxxx 2018.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
dhr. J.A.J. Moolenschot

W.G.  
dhr. C.B.P. Weterings

W.G.  
dhr. F. Verschoor

W.G.  
Mevr. Y. van Kemenade

W.G.  
Mevr. K. Timmermans

W.G.  
mevr. M. Kuikman

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Schakelring heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**