



Jaarverslaggeving 2018

**Stichting
Sint Jozef Wonen en Zorg**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1.1	Jaarrekening 2018	
1.1.1	Balans per 31 december 2018	2
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	3
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	20
1.1.9	WNT verantwoording 2018	24
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Nevenvestigingen	26
1.2.2	Controleverklaring	27



JAARREKENING

1.1 JAARREKENING**1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.793.363	2.549.350
Totaal vaste activa		<u>2.793.363</u>	<u>2.549.350</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	37.475	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	199.136	253.898
Liquide middelen	4	2.254.096	1.918.928
Totaal vlottende activa		<u>2.490.707</u>	<u>2.172.826</u>
Totaal activa		<u><u>5.284.070</u></u>	<u><u>4.722.176</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsreserves		3.454.094	3.015.666
Algemene en overige reserves		321.461	321.461
Totaal eigen vermogen		<u>3.775.600</u>	<u>3.337.172</u>
Voorzieningen	6	655.267	657.671
Langlopende schulden (> 1 jaar)	7	0	0
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit financieringsoverschot	2	0	8.433
Overige kortlopende schulden	8	853.203	718.900
Totaal passiva		<u><u>5.284.070</u></u>	<u><u>4.722.176</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	6.241.009	5.676.633
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	18.881	11.875
Overige bedrijfsopbrengsten	12	361.227	351.187
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>6.621.117</u>	<u>6.039.695</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	4.526.035	4.161.234
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	350.877	248.982
Overige bedrijfskosten	15	1.307.235	1.204.204
Som der bedrijfslasten		<u>6.184.147</u>	<u>5.614.420</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		436.970	425.275
Financiële baten en lasten	16	1.458	-43.085
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>438.428</u></u>	<u><u>382.190</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
(Toevoeging)/Onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		<u>438.428</u>	<u>382.190</u>
		<u><u>438.428</u></u>	<u><u>382.190</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		436.970		425.276
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	350.877		248.982	
- mutaties voorzieningen (excl. egal. Voorz. onderhoud)	<u>-2.404</u>		<u>-8.574</u>	
		348.473		240.408
Veranderingen in vlottende middelen:				
- overige vorderingen	54.762		-23.327	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort / -overschot	-45.908		15.059	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>134.303</u>		<u>-127.479</u>	
		<u>143.157</u>		<u>-135.747</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		928.600		529.937
Ontvangen interest	1.458		5.788	
Betaalde interest	0		-48.873	
Buitengewoon resultaat				
		<u>1.458</u>		<u>-43.085</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>930.058</u>		<u>486.852</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-594.890		-53.874	
Desinvesteringen materiële vaste activa				
		<u>-594.890</u>		<u>-53.874</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>		<u>-2.417.806</u>	
		0		-2.417.806
Mutatie geldmiddelen		<u>335.168</u>		<u>-1.984.828</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.918.928		3.903.756
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>2.254.096</u>		<u>1.918.928</u>
Mutatie geldmiddelen		335.168		-1.984.828

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sint Jozef wonen en zorg is statutair gevestigd te Meijel en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Kapelkesweg 1 te Meijel. Kamer van Koophandelnummer 41066110.

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

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.

Teneinde bij de vergelijking tussen beide jaren een correct beeld te geven zijn, daar waar nodig en mogelijk, de vergelijkende cijfers aangepast.

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, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

- gehanteerde schattingen aangaande bedrijfseconomische levensduur bepalend voor verschillende afschrijvingstermijnen;
- gehanteerde uitgangspunten en veronderstelling ten grondslag liggende aan het waarden van de aangehouden voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Sint Jozef wonen en zorg beheert één zorginstelling, genaamd Sint Jozef wonen en zorg. Stichting Zorg Meijel wordt aangemerkt als verbonden partij, aangezien het bestuur van de stichting wordt gevormd door de Raad van Bestuur van Stichting Sint Jozef wonen en zorg en twee leden van de Raad van Toezicht van Stichting Sint Jozef wonen en zorg. Op grond van artikel 7, lid 5 RVW hoeft de jaarrekening van Stichting Zorg Meijel niet te worden geconsolideerd. In deze jaarrekening wordt van deze vrijstelling gebruik gemaakt.

Er is geen sprake geweest van transacties op niet-zakelijke grondslagen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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 Stichting Sint Jozef wonen en zorg.

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 gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. 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 - 5%
- Machines en installaties: 5 - 10%
- Andere bedrijfsmiddelen: 5 - 33%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

De zorginstelling heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoed vastgesteld dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. De berekende bedrijfswaarde is hoger dan de boekwaarde, er is dan ook geen reden om de boekwaarde te verlagen. Ook is er geen reden om op korte termijn een verlaging van de bedrijfswaarde te verwachten. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

-Er is conservatief gerekend. Dit houdt in dat er met hogere opbrengsten gerekend had kunnen worden zonder dat dit niet reëel was geweest. Daarnaast is er met hogere kosten gerekend en ook met lagere kosten was de berekening nog steeds reëel geweest.

-Scenario's geven aan dat de bedrijfswaarde bij wijziging van de uitgangspunten boven de boekwaarde blijft.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

De stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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 verlaggeving 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%. Het effect van de discontering is -€ 13.452. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet ook 2%.

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 jubileumuitkering

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 de gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. Er wordt een verdisconteringsvoet gehanteerd van 2%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichting tot loondoorbetaling aan personeelsleden die (gedeeltelijk) arbeidsongeschikt zijn. Er wordt een verdisconteringsvoet gehanteerd van 2%.

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 het meerjaren onderhoudsplan dat tot 2017 jaarlijks werd geactualiseerd. Midden 2019 zal worden gestart met een grootschalig nieuwbouw / verbouw project. Tijdens de verbouwing zal ook groot onderhoud (voortijdig) worden uitgevoerd. Deze uitgaven zullen op dat moment ten laste van de voorziening groot onderhoud worden gebracht. Mocht er na de oplevering nog een bedrag resteren vanuit de voorziening voor groot onderhoud, dan wordt dit verantwoord als een vrijval. Vanaf dat moment zal Sint Jozef geen voorziening voor groot onderhoud meer waarderen, maar de componententheorie toepassen (activeren, afschrijven). In het kader van de jaarrekening 2018 is de stand van de voorziening dan ook bevroren op de stand zoals ultimo 2016. In 2017 en 2018 is geen groot onderhoud uitgevoerd.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt 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 (gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de 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). Toevoeging aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 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. 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.

Pensioenen

Stichting Sint Jozef wonen en zorg 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 Sint Jozef wonen en zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Sint Jozef wonen en zorg 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, 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 december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Sint Jozef wonen en zorg 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 Sint Jozef wonen en zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Sint Jozef wonen en zorg zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Sint Jozef wonen en zorg 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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Grondslagen Wet Normering Topinkomens

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.908.366	2.039.769
Machines en installaties	274.457	397.309
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	351.798	98.559
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	258.742	13.713
Zorginfrastructuur dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	2.793.363	2.549.350

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.549.350	2.744.458
Bij: investeringen	594.890	53.874
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	350.877	248.982
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	2.793.363	2.549.350

Toelichting:

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa in uitvoering betreffen uitgaven m.b.t. de voorbereiding van een grootschalige nieuwbouw / verbouw, met een geplande startdatum per Q2 2019.

Onder de afschrijving materiële vaste activa is een desinvestering van 70.000euro opgenomen. Betreft de vroegtijdige vervanging van de telefooncentrale.

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WIZ

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-8.433	0	-8.433
Financieringsverschil boekjaar		37.475	37.475
Correcties voorgaande jaren	45.021	0	45.021
Betalingen/ontvangsten	-36.588	0	-36.588
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>8.433</u>	<u>37.475</u>	<u>45.908</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>37.475</u>	<u>37.475</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	37.475	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	8.433
	<u>37.475</u>	<u>-8.433</u>

Specificatie financieringsverschil per boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.287.205	4.675.407
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	<u>5.249.730</u>	<u>4.683.840</u>
	37.475	-8.433

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg 2018 is opgenomen exclusief een overproductie van 34.000 euro.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****3. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vorderingen op en nog te ontvangen bedragen van debiteuren	157.238	190.597
Vorderingen op werknemers	0	186
Nog te ontvangen rente	1.452	4.766
Overige vorderingen	40.446	58.349
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>199.136</u>	<u>253.898</u>

4. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.253.851	1.918.601
Kassen	245	327
Totaal liquide middelen	<u>2.254.096</u>	<u>1.918.928</u>

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is een vordering ingevolge een transitievergoeding op het UWV opgenomen (>1jaar).
De liquide middelen zijn volledig vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****5. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2018	2017
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	3.454.094	3.015.666
Algemene en overige reserves	321.461	321.461
Totaal eigen vermogen	<u>3.775.600</u>	<u>3.337.172</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsreserve organisatie-ontwikkeling	500.000	0	0	500.000
Reserve aanvaardbare kosten	2.515.666	438.428	0	2.954.094
Totaal bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen	<u>3.015.666</u>	<u>438.428</u>	<u>0</u>	<u>3.454.094</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	321.461	0	0	321.461
Totaal algemene en overige reserves	<u>321.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>321.461</u>

Toelichting:

Vanaf 2011 heeft Sint Jozef Wonen en Zorg een bedrag gereserveerd als bestemmingsreserve ten behoeve van het inrichten en verder ontwikkelen van de organisatie.

De algemene reserve is in het verleden gevormd vanuit privaat gefinancierde gelden.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumuitkering	62.566	7.579	2.100	0	68.045
Voorziening langdurig zieken	7.883	0	1.146	6.737	0
Voorziening groot onderhoud	587.222	0	0	0	587.222
Totaal voorzieningen	<u>657.671</u>	<u>7.579</u>	<u>3.246</u>	<u>6.737</u>	<u>655.267</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.)	4.915
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	650.352
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	48.102

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Bij de voorziening jubileumuitkering is rekening gehouden met een blijkans en een verdisconteringsvoet van 2%. Er wordt gerekend met een jaarlijkse daadwerkelijke vertrekkans van 10%.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor zieke medewerkers waarvan wordt verwacht dat ze niet meer (volledig) zullen terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op het 20 -jaren onderhoudsplan dat tot 2017 jaarlijks werd geactualiseerd. Midden 2019 zal worden gestart met een grootschalig nieuwbouw / verbouw project. Tijdens de verbouwing zal ook groot onderhoud (voortijdig) worden uitgevoerd. Deze uitgaven zullen op dat moment ten laste van de voorziening groot onderhoud worden gebracht. Vanaf dat moment zal Sint Jozef geen voorziening voor groot onderhoud meer waarderen, maar de componententheorie toepassen (activeren, afschrijven). In het kader van de jaarrekening 2018 is de stand van de voorziening dan ook bevroren op de stand ultimo 2016. Zowel in 2017 alsook in 2018 is geen groot onderhoud uitgevoerd.

7. Langlopende schulden (> 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	2.417.806
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	2.417.806
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</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	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

Toelichting:

In 2017 is de langlopende lening volledig afgelost. In 2019 zal een nieuwe lening ter financiering van de op hande zijnde nieuwbouw / verbouw worden afgesloten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Crediteuren	247.807	132.448
RC Woningstichting/Zorginfra Alexanderhof	0	16.481
Belastingen en sociale premies	135.948	107.168
Schulden terzake pensioenen	66.250	60.166
Nog te betalen salarissen	144.611	64.720
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering (incl sociale premies)	162.963	155.545
Reservering vakantiedagen (incl sociale premies)	55.269	50.159
Nog te betalen BTW	1.313	1.124
Diverse kortlopende schulden	39.042	131.089
Totaal overige kortlopende schulden	<u>853.203</u>	<u>718.900</u>

Toelichting:

Stijging crediteuren voornamelijk a.g.v. lopende grote projecten (m.n. voorbereidingsfase verbouw / nieuwbouw)

Diverse kortlopende schulden in 2017 is inclusief een schuld aan de belastingdienst ivm belastingcontrole.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

In 2018 is een contract t.b.v. zorgalamering afgesloten met een looptijd t/m 2023. De jaarlijkse verplichting bedraagt 28.000 euro en heeft een waarde van 120.000 euro over de gehele looptijd. (verplichting <1 jaar: 27K, 1-5 jaar: 92K)

Verder is in 2018 een nieuw contract t.b.v. multifunctionals afgesloten met een looptijd t/m 2024. De jaarverplichting bedraagt 7.000 euro en de totale verplichting bedraagt 46.000 euro. (verplichting <1jaar: 10K. 1-5 jaar: 37K. >5jaar: 2K)

Daarnaast loopt er t/m 2020 een contract t.b.v. het onderhoud tuin met een jaarlijkse verplichting van 9.250 euro. T/m 2020 bedraagt deze verplichting nog 18.000 euro. (verplichting < 1jaar: 9K. 1-5 jaar: 9K)

Tenslotte loopt er t/m 2020 een contract m.b.t. vaste en mobiele telefonie met een jaarlijkse verplichting van 16.064 euro. T/m 2020 bedraagt deze verplichting 21.000 euro. (verplichting <1jaar: 16K. 1-5 jaar: 5K)

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramuraal wijkverpleging producten worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Zorginfra- structuur dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	3.862.176	1.358.908	366.901	13.713	179.805	5.781.503
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.822.407	961.599	268.342	0	179.805	3.232.153
	<u>2.039.769</u>	<u>397.309</u>	<u>98.559</u>	<u>13.713</u>	<u>0</u>	<u>2.549.350</u>
Boekwaarde per 1 januari 2018						
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	25.894	323.967	245.029	0	594.890
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	131.403	148.746	70.728	0	0	350.877
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	290.292	0	0	290.292
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	290.292	0	0	290.292
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-131.403</u>	<u>-122.852</u>	<u>253.239</u>	<u>245.029</u>	<u>0</u>	<u>244.013</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	3.862.176	1.384.802	400.576	258.742	179.805	6.086.101
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.953.810	1.110.345	48.778	0	179.805	3.292.738
	<u>1.908.366</u>	<u>274.457</u>	<u>351.798</u>	<u>258.742</u>	<u>0</u>	<u>2.793.363</u>
Boekwaarde per 31 december 2018						
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5%	5-10%	10% - 33%	0%	10%	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	542.186	648.667
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.332.226	4.686.971
Opbrengsten Wmo	282.691	262.645
Overige zorgprestaties	83.906	78.350
Totaal	<u>6.241.009</u>	<u>5.676.633</u>

Toelichting:

Daling zorgverzekeringswet a.g.v. daling ELV alsook wijkverpleging. Tevens vervallen van S1 gelden m.i.v. 2018.
Stijging WLZ komt voort uit de ZZP-productie, te weten: Prijsinflatie & kwaliteitsgelden (+325.000 euro), zorgverzwaring (+150.000 euro) en betere benutting capaciteit (+150.000 euro)

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz / Zvw-zorg		3.583
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	18.881	8.292
Totaal	<u>18.881</u>	<u>11.875</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Maaltijdverstrekking en consumpties	269.261	269.830
Diversen	91.966	81.357
Totaal	<u>361.227</u>	<u>351.187</u>

Toelichting:

Stijging diversen als gevolg van meer doorbelaste kosten aan samenwerkingspartners.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****13. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.372.681	3.047.911
Sociale lasten	480.039	532.337
Pensioenpremies	254.195	241.795
Opleidingskosten	55.574	44.825
Andere personeelskosten	96.102	97.898
Subtotaal	<u>4.258.591</u>	<u>3.964.766</u>
Personeel niet in loondienst	266.602	167.711
Dotaties en vrijval voorzieningen	842	28.757
Totaal personeelskosten	<u><u>4.526.035</u></u>	<u><u>4.161.234</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	85	81
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Stijging loonkosten wordt veroorzaakt door de groei in formatie. Dit effect wordt versterkt door in 2018 opgenomen transitievergoedingen inzake komende organisatorische wijzigingen.

De sociale lasten in 2017 zijn inclusief een naheffing loonbelasting n.a.v. een belastingcontrole (65.000euro).

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	350.877	248.982
Totaal afschrijvingen	<u><u>350.877</u></u>	<u><u>248.982</u></u>

Toelichting:

Stijging afschrijvingen a.g.v. investering in zorgalamering en inhaalafschrijving vervangen telefooncentrale.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**15. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	421.487	427.595
Algemene kosten	498.978	436.718
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	93.053	110.656
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	185.687	137.711
- Energiekosten gas incl transportkosten	45.880	37.293
- Energiekosten electra incl transportkosten	39.998	31.398
- Water	3.832	4.794
Subtotaal	<u>275.397</u>	<u>211.196</u>
Huur en leasing	18.320	18.039
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.307.235</u></u>	<u><u>1.204.204</u></u>

16. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.458	5.788
Rentelasten		-48.873
Subtotaal financiële lasten	<u>1.458</u>	<u>-43.085</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.458</u></u>	<u><u>-43.085</u></u>

Toelichting:

Stijging algemene kosten voor het overgrote deel op automatiseringskosten a.g.v. een aantal uitgevoerde projecten. Anderzijds daling advieskosten die in 2017 zijn gemaakt .t.b.v. verkenningsfase verbouwing / nieuwbouw.

Gestegen onderhoudskosten a.g.v. snellere doorloop ZZP-clients alsook uitgevoerd onderhoud als voorbereiding op de verbouwing / nieuwbouw.

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

Zie hiervoor de tabel onder paragraaf 1.1.9.

18. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	28.275	31.447
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	5.000	5.000
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controle diensten		
Totaal honoraria accountant	<u>33.275</u>	<u>36.447</u>

19. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 16 april 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 16 april 2019

21. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

22. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen significante gebeurtenissen na balansdatum.

23. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder paragraaf 1.1.9.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder

Mevr. C.H.M. Remmers

Voorzitter RvT

Dhr. J.M.P. Essers

RvT lid

Dhr. J.L.M. Hendriks

RvT lid

Dhr. R.G.H.G. Kerff

RvT lid

Dhr. E.J.M. Smeets

RvT lid

Mevr. K.E. Tuijn

1.1.9 WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg. Het voor Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum voor 2018 bedraagt € 103.000 conform Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, WNT-klasse I (o.b.v. een puntentotaal van 7).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	C.H.M. Remmers
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	103.000
Beloning	93.105
Belastbare onkostenvergoedingen	405
Beloningen betaalbaar op termijn	9.490
<i>Subtotaal</i>	103.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 2018	103.000
Verplichte motivering indien overschrijding	
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Individueel WNT-maximum	99.000
Beloning	86.858
Belastbare onkostenvergoedingen	727
Beloningen betaalbaar op termijn	9.144
Totaal bezoldiging 2017	96.729

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.M.P. Essers	L.J.L. Schaepkens	J.L.M. Hendrikx
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 30/06	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	15.450	5.108	10.300
Beloning	11.400	3.800	7.600
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	11.400	3.800	7.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	11.400	3.800	7.600
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	14.850	9.900	9.900
Beloning	8.910	5.940	5.940
Belastbare onkostenvergoedingen	-	216	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	8.910	6.156	5.940

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.G.H.G. Kerff	E.J.M. Smeets	KE Tuijn
Functiegegevens	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12
Individueel WNT-maximum	10.300	10.300	3.443
Beloning	7.600	7.600	2.534
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	33
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	7.600	7.600	2.567
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	7.600	7.600	2.567
Verplichte motivering indien overschrijding			
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12	
Individueel WNT-maximum	9.900	2.495	
Beloning	5.940	1.485	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	34	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Totaal bezoldiging 2017	5.940	1.519	

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.

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Sint Jozef Wonen en Zorg heeft geen nevenvestigingen.

1.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is als bijlage toegevoegd.