

Jaarverslaggeving 2018
Stichting Elzeneindhuis Oss

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Kasstroom	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	10
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	11
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	12
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	15

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	17
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.960.442	1.584.225
Totaal vaste activa		<u>2.960.442</u>	<u>1.584.225</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	48.064	15.148
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	96.012	61.718
Liquide middelen	4	861.724	925.408
Totaal vlottende activa		<u>1.005.800</u>	<u>1.002.274</u>
Totaal activa		<u><u>3.966.242</u></u>	<u><u>2.586.499</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	457.857	59.925
Algemene en overige reserves		<u>391.667</u>	<u>302.058</u>
Totaal eigen vermogen		849.524	361.983
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	2.605.180	1.825.051
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	511.538	399.465
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>511.538</u>	<u>399.465</u>
Totaal passiva		<u><u>3.966.242</u></u>	<u><u>2.586.499</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. **20-05-19**.

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	2.556.510	469.927
Subsidies	9	18.711	2.587
Overige bedrijfsopbrengsten	10	111.687	329.322
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.686.908</u>	<u>801.836</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	1.666.417	336.928
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	126.633	8.288
Overige bedrijfskosten	13	321.982	92.840
Som der bedrijfslasten		<u>2.115.032</u>	<u>438.056</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		571.876	363.780
Financiële baten en lasten	14	-84.335	-6.797
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>487.541</u></u>	<u><u>356.983</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		89.609	297.058
Reserve aanvaardbare kosten		397.932	59.925
		<u>487.541</u>	<u>297.058</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en belastingadviseurs

d.d. **20-05-19**

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		571.876		363.780
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	126.633		8.288	
		126.633		8.288
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-67.210		14.769	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-24.266		117.122	
		-91.476		131.892
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		607.033		503.960
Ontvangen interest	213		0	
Betaalde interest	-47.039		-6.797	
		-46.826		-6.797
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		560.207		497.163
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.502.850		-1.561.043	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.502.850		-1.561.043
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	954.908		1.901.000	
Aflossing langlopende schulden	-75.949		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		878.959		1.901.000
Mutatie geldmiddelen		-63.684		837.120
Stand geldmiddelen per 1 januari		925.408		88.288
Stand geldmiddelen per 31 december		861.724		925.408
Mutatie geldmiddelen		-63.684		837.120

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Elzeneindhuis Oss is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oss, op het adres Elzeneind 3, en is geregistreerd onder KvK-nummer 63495554.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van dagbesteding en woongenot voor ernstig meervoudig gehandicapte mensen.

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. Over de cijfers van 2017 is foutenherstel toegepast in deze jaarrekening. Hierdoor wordt het resultaat van 2017 verhoogd met 61.718 euro.

Vergelijkende cijfers

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

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 zorginstelling Stichting Elzeneinde Oss.

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:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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 BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.750.513	1.550.160
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	209.929	34.065
Totaal materiële vaste activa	<u>2.960.442</u>	<u>1.584.225</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.584.225	31.470
Bij: investeringen	1.502.850	1.561.043
Af: afschrijvingen	126.633	8.288
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.960.442</u>	<u>1.584.225</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	13.917	15.148
Vooruitbetaalde bedragen:		
Diverse vooruitbetalingen	34.147	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>48.064</u>	<u>15.148</u>

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	61.718		61.718
Financieringsverschil boekjaar				96.012	96.012
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-61.718		-61.718
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.012</u>	<u>34.294</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>61.718</u>	<u>96.012</u>	<u>96.012</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.317.060	227.032
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.221.048	165.314
Totaal financieringsverschil	<u>96.012</u>	<u>61.718</u>

4. Liquide middelen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	861.724	925.258
Totaal liquide middelen	<u>861.724</u>	<u>925.408</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	849.524	361.983
Totaal eigen vermogen	<u>849.524</u>	<u>361.983</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserve	302.058	89.609	0	391.667
Reserve aanvaardbare kosten	59.925	397.932	0	457.857
Totaal algemene en overige reserves	<u>361.983</u>	<u>487.541</u>	<u>0</u>	<u>849.524</u>

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	2.779.959	1.901.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.779.959</u>	<u>1.901.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.901.000	0
Bij: nieuwe leningen	954.908	1.901.000
Af: aflossingen	75.949	0
Stand per 31 december	<u>2.779.959</u>	<u>1.901.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	174.779	75.949
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.605.180</u>	<u>1.825.051</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	174.779	75.949
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.605.180	1.825.051
hiervan > 5 jaar	2.015.033	2.090.982

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.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Crediteuren	35.274	156.176
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	174.779	75.949
Belastingen en premies sociale verzekeringen	79.572	0
Schulden terzake pensioenen	18.484	3.643
Nog te betalen salarissen	1.853	0
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Accountant- en administratiekosten	15.520	0
Nog te betalen rente crowdfunding	29.509	0
Diverse nog te betalen kosten	20.010	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen schenkingen	0	147.439
Vakantiegeld	59.597	12.293
Vakantiedagen	71.585	0
Overige overlopende passiva:		
Schuld aan I. van Heumen	3.965	3.965
Waarborgsommen	1.390	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>511.538</u>	<u>399.465</u>

5.1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	1.550.160	0	47.290	0	0	1.597.450
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	13.225	0	0	13.225
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.550.160</u>	<u>0</u>	<u>34.065</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.584.225</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.302.647	0	200.203	0	0	1.502.850
- afschrijvingen	102.294	0	24.339	0	0	126.633
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.200.353</u>	<u>0</u>	<u>175.864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.376.217</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	2.852.807	0	247.493	0	0	3.100.300
- cumulatieve afschrijvingen	102.294	0	37.564	0	0	139.858
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>2.750.513</u>	<u>0</u>	<u>209.929</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.960.442</u>
Afschrijvingspercentage	4,0%	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

BIJLAGE

5.1.7 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Crowdabout	1-mrt-17	501.000	10 jaar	Crowdfunding	3,30%	501.000	0	0	501.000	225.219	9	jaarlijks	55.156	Geen zekerheden
Provincie Noord-Brabant	15-jul-17	1.970.000	20 jaar	Projectlening	2,30%	1.200.000	770.000	63.232	1.906.768	1.590.591	19	maandelijks	85.320	Eerste recht van hypotheek
Provincie Noord-Brabant	15-jul-17	125.000	15 jaar	Projectlening	2,30%	0	125.000	8.333	116.667	75.000	14	jaarlijks	8.333	Bezitloos pandrecht
Gemeente Oss	11-jul-17	59.908	10 jaar	Projectlening	2,37%	0	59.908	4.384	55.524	24.223	9	maandelijks	5.970	Recht van hypotheek
Stichting SFO	8-aug-17	200.000	10 jaar	Projectlening	4,00%	200.000	0	0	200.000	100.000	9	jaarlijks	20.000	Recht van hypotheek
Totaal						1.901.000	954.908	75.949	2.779.959	2.015.033			174.779	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.317.060	227.032
Overige zorgprestaties	239.450	242.895
Totaal	<u><u>2.556.510</u></u>	<u><u>469.927</u></u>

9. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	18.711	2.587
Totaal	<u><u>18.711</u></u>	<u><u>2.587</u></u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	22.078	32.264
Ontvangen donaties	89.609	297.058
Totaal	<u><u>111.687</u></u>	<u><u>329.322</u></u>

Toelichting: De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit donaties die ten goede komen aan het doel van de stichting.

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.311.690	252.159
Sociale lasten	224.223	42.310
Pensioenpremies	97.652	17.839
Andere personeelskosten:		
Reiskostenvergoeding	17.876	6.788
Verzuimverzekering	-3.500	3.500
Opleiding- en cursuskosten	9.999	0
Subsidie VWS	-5.359	0
Overige personeelskosten	13.836	14.332
Subtotaal	<u><u>1.666.417</u></u>	<u><u>336.928</u></u>
Totaal personeelskosten	<u><u>1.666.417</u></u>	<u><u>336.928</u></u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Directe zorg	30	6
Indirecte zorg	3	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>34</u></u>	<u><u>6</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	126.633	8.288
Totaal afschrijvingen	<u>126.633</u>	<u>8.288</u>

13. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	46.256	2.376
Huisvestingskosten	48.990	898
Algemene kosten	87.792	66.906
Autokosten	19.189	8.468
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	49.024	5.195
Onderhoud en energiekosten	53.752	8.721
Huur en leasing	16.979	276
Totaal overige bedrijfskosten	<u>321.982</u>	<u>92.840</u>

14. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	213	0
Subtotaal financiële baten	213	0
Rentelasten	-84.548	-6.797
Subtotaal financiële lasten	-84.548	-6.797
Totaal financiële baten en lasten	<u>-84.335</u>	<u>-6.797</u>

15. Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Jaarlijks wordt door Stichting Elzeneindhuis Oss een bedrag ad€24.885 betaald voor erfpacht aan de gemeente Oss.
--

16. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	14.520	0
2 Andere werkzaamheden	5.631	0
Totaal honoraria accountant	<u>20.151</u>	<u>0</u>

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

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	I.H.M. van Heumen- van de Mond
1 Functie (functienaam)	Lid Raad van Bestuur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	29-jan-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.596
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.950
8 Totaal bezoldiging	65.546
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	95.099

Vergelijkende cijfers 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totaal bezoldiging	0
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer R.A.L.M. van Benthem	Voorzitter Bestuur
Mevrouw M.L.M. van Heerebeek (afgetreden per 29 januari 2018)	Penningmeester Bestuur
Mevrouw M.F.A. van Lith-van der Doelen	Bestuurslid
Mevrouw A.J.M. Oerlemans	Bestuurslid

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
De heer A.H.M. van Duijnhoven	Voorzitter Raad van Toezicht
De heer R.J. Batta	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw P.D. de Pee-Eichelsheim	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

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

Er zijn in 2018 geen onkostenvergoedingen betaald aan de Raad van Bestuur.



5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Elzeneindhuis Oss heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Elzeneindhuis Oss heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
I.H.J. van Heumen- van de Mond 20-05-2019
Lid Raad van Bestuur

W.G.
P.D. de Pee- Eichelsheim 20-05-2019
Lid Raad van Toezicht

W.G.
A.H.M. van Duijnhoven 20-05-2019
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
R.J. Batta 20-05-2019
Lid Raad van Toezicht

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 van Het Elzeneindhuis.

**Beoordelingsverklaring van de
onafhankelijke accountant**