

Jaarrekening 2019
van
Stichting Park Zuiderhout

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2019	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.1.10	Resultaatbestemming	25
5.1.11	Gebeurtenissen na balansdatum	25
5.1.12	Ondertekening	26
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Nevenvestigingen	28
5.2.2	Controleverklaring	29

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31 dec. 2019	31 dec. 2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	34.364.515	36.116.430
Totaal vaste activa		<u>34.364.515</u>	<u>36.116.430</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen	2	251.262	264.511
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	135.144	33.738
Liquide middelen	4	1.604.037	1.347.536
Totaal vlottende activa		<u>1.990.442</u>	<u>1.645.785</u>
Totaal activa		<u><u>36.354.957</u></u>	<u><u>37.762.215</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		17.614.611	18.405.988
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.022.651	688.925
Totaal eigen vermogen	5	<u>18.637.262</u>	<u>19.094.912</u>
Vorzieningen	6	22.693	20.677
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	14.956.149	15.809.246
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	2.738.852	2.837.378
Totaal passiva		<u><u>36.354.957</u></u>	<u><u>37.762.215</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	11.651.564	10.643.501
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	10	80.291	85.461
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.625.152	2.550.590
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.357.006</u>	<u>13.279.553</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	8.943.372	7.614.916
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	1.454.048	1.412.668
Overige bedrijfskosten	14	3.422.262	3.079.462
Som der bedrijfslasten		<u>13.819.682</u>	<u>12.107.045</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		537.324	1.172.508
Financiële baten en lasten	15	-486.939	-601.903
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>50.386</u></u>	<u><u>570.605</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-283.340	269.926
Algemene / overige reserves		333.726	300.679
		<u><u>50.386</u></u>	<u><u>570.605</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		537.324		1.172.508
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardemutaties	1.499.237		1.412.668	
- mutaties voorzieningen	<u>2.016</u>		<u>-6.092</u>	
		1.501.253		1.406.576
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	13.249		-161.481	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-101.405		57.590	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>64.206</u>		<u>163.654</u>	
		-23.949		59.762
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.014.628</u>		<u>2.638.845</u>
Ontvangen interest	0		13	
Betaalde interest	<u>-486.939</u>		<u>-601.916</u>	
		-486.939		-601.903
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.527.689</u>		<u>2.036.943</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-255.358		-980.385	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>71</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-255.358		-980.314
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	6.300.000		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-7.315.830</u>		<u>-1.246.838</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.015.830		-1.246.838
Mutatie geldmiddelen		<u>256.501</u>		<u>-190.209</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.347.536		1.537.745
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.604.037</u>		<u>1.347.536</u>
Mutatie geldmiddelen		256.501		-190.209

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Park Zuiderhout is statutair (en feitelijk) gevestigd te Teteringen, op het adres Arnold Janssenlaan 46 en is geregistreerd onder KvK-nummer 20115882.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van diensten op het gebied van wonen, welzijn, verzorging, verpleging en behandeling aan ouderen en/of verzorgingsbehoevende personen.

De organisatie is geheel zelfstandig en behoort tot geen enkele groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Samenwerkingsverbanden

Met Thebe te Breda werkt Park Zuiderhout samen voor wat betreft de BOPZ- en andere verpleeghuiszorg.

In het Zorglinck verband werkt Park Zuiderhout samen met andere zorgaanbieders, met als doel het behoud van kleinschaligheid.

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.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden opgenomen voor de nominale waarde, tenzij in deze toelichting anders wordt vermeld. Toelichtingen op posten in de balans en de resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Park Zuiderhout.

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

Materiële vaste activa

Al het in bezit zijnde onroerend goed werd tot en met boekjaar 2016 gewaardeerd op bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde.

Op grond van de Uiting 2017-2 van de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ) met de titel "Actuele kostprijs" is met ingang van het boekjaar 2017 een stelselwijziging doorgevoerd inclusief toepassing van de overgangsbepaling RJ 212.8. Het onroerend goed wordt vanaf boekjaar 2017 gewaardeerd volgens de methode van de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde aan het eind van boekjaar 2016, gebaseerd op het oude stelsel, als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn.

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

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

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. Die situatie doet zich bij Park Zuiderhout niet voor per 31 december 2019.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij de bepaling van de waarden van overige posten zijn de gehanteerde uitgangspunten als volgt:

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Van de vorderingen ultimo 2019 wordt geen oninbaarheid verwacht.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten 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 verrichten ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de nominale waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorziening jubilea-uitkeringen is gevormd in het kader van RJ 271. 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 voorziening ORT-claim is het gevolg van de verplichting in de CAO VVT 2016-2018 dat aan medewerkers die recht op onregelmatigheidstoelage hebben deze ook achterstallig over de afgelopen 5 kalenderjaren uitbetaald dienen te krijgen over hun in die jaren genoten vakantiedagen.

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.

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.

Pensioenen

Stichting Park Zuiderhout 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 Park Zuiderhout. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Park Zuiderhout 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Park Zuiderhout 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. Park Zuiderhout heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	33.456.898	35.131.853
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	907.617	984.577
Totaal materiële vaste activa	<u><u>34.364.515</u></u>	<u><u>36.116.430</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.116.430	37.124.605
Bij: investeringen	255.358	980.385
Bij: herwaarderingen	0	0
Bij: terugname geheel afgeschreven activa	281.509	161.914
Bij: bijzondere waardemeerdering	0	0
Af: afschrijvingen	2.007.273	1.988.489
Af: herwaarderingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	281.509	161.914
Af: desinvesteringen	0	71
Boekwaarde per 31 december	<u><u>34.364.515</u></u>	<u><u>36.116.430</u></u>

Toelichting:

Tot en met 2016 zijn al de in bezit zijnde gebouwencomplexen gewaardeerd op de bedrijfswaarde / indirecte opbrengstwaarde. Dit heeft geresulteerd in een herwaarderingsreserve. Met ingang van het boekjaar 2017 heeft een stelwijziging plaatsgevonden naar de historische kostprijs, waarbij de boekwaarde eind 2016 als uitgangspunt is genomen en verondersteld wordt de historische kostprijs te zijn. Dit is conform de overgangsbepaling RJ 212.8, artikel 212.802 en artikel 212.803. De bovenmatige lasten a.g.v. de sinds 2017 gehanteerde lineaire afschrijving worden jaarlijks onttrokken aan de opgebouwde herwaarderingsreserve.

2. Overige vorderingen

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	137.466	155.611
Vooruitbetaalde bedragen	0	0
Overige overlopende activa	113.796	108.900
Totaal overige vorderingen	<u><u>251.262</u></u>	<u><u>264.511</u></u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0.- (2017: € 0.-)

Onder de overige overlopende activa is o.a. € 87.930 opgenomen als nog te ontvangen vergoeding voor de uitbetaalde transitievergoedingen ná 1 juli 2015 aan 4 medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	135.144	135.144
Correctie verschil nacalculatie met jaarrekening	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	135.144	135.144
Saldo per 31 december	0	135.144	135.144

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 dec. 2019	31 dec. 2018
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	135.144	33.738
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	135.144	33.738

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.068.553	8.403.360
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.933.409	8.369.622
Totaal financieringsverschil	135.144	33.738

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 dec. 2019	31 dec. 2018
	€	€
Bankrekeningen	1.601.721	1.346.093
Kassen	2.315	1.443
Totaal liquide middelen	1.604.037	1.347.536

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	17.614.611	18.405.988
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.022.651</u>	<u>688.925</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>18.637.262</u></u>	<u><u>19.094.912</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan. 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec. 2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan. 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec. 2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.711.649	-283.340	0	3.428.308
Herwaarderingsreserve panden WTZi	5.443.603	0	-205.271	5.238.332
Herwaarderingsreserve panden niet - WTZi	7.001.344	0	-302.766	6.698.578
Herwaarderingsreserve grond WTZi	1.808.577	0	0	1.808.577
Herwaarderingsreserve grond niet - WTZi	440.815	0	0	440.815
Totaal bestemmingsreserves	<u>18.405.988</u>	<u>-283.340</u>	<u>-508.036</u>	<u>17.614.611</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan. 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec. 2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan. 2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec. 2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	688.925	333.726	0	1.022.651
Overige reserves:				
-	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>688.925</u>	<u>333.726</u>	<u>0</u>	<u>1.022.651</u>

Toelichting:

De mutatie ten laste van de herwaarderingsreserve bestaat uit de compensatie van de hogere afschrijvingslasten ten opzichte van de origineel historische afschrijvingslasten van de panden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1 jan. 2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec. 2019
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea uitkeringen	20.398	2.294	0	0	22.693
Voorziening ORT-claim	279	0	279	0	0
Totaal voorzieningen	20.677	2.294	279	0	22.693

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

31 dec. 2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	652
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	22.041
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.556

Toelichting:

De voorziening ORT-claim is het gevolg van de verplichting in de CA0 VVT 2016-2018 dat aan medewerkers die recht op onregelmatigheidstoelage hebben deze ook achterstallig over de afgelopen 5 kalenderjaren uitbetaald dienen te krijgen over hun in die jaren genoten vakantiedagen. Voor 1 medewerker is deze uitbetaling verdeeld over 2017, 2018 en 2019. Alle andere medewerkers hebben deze uitgekeerd gekregen in 2017.

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

De specificatie is als volgt:

	31 dec. 2019	31 dec. 2018
	€	€
Schulden aan banken	14.956.149	15.809.246
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	14.956.149	15.809.246

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	17.088.215	18.335.053
Bij: nieuwe leningen	6.300.000	0
Af: aflossingen	7.315.830	1.246.838
Stand per 31 december	16.072.385	17.088.215
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.116.236	1.278.969
Stand langlopende schulden per 31 december	14.956.149	15.809.246

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.116.236	1.278.969
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.956.149	15.809.246
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	10.657.917	10.782.442

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31 dec. 2019</u>	<u>31 dec. 2018</u>
	€	€
Crediteuren	515.684	482.721
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.116.236	1.278.969
Belastingen en sociale premies	144.397	131.408
Schulden terzake pensioenen	12.135	11.303
Nog te betalen salarissen	17.533	20.705
Vakantiegeld	244.297	219.542
Vakantiedagen	294.329	239.499
Eindejaarsuitkering	39.252	29.773
Waarborgsom huurder	10.000	10.000
Vooruitontvangen bedragen	0	0
Overige overlopende passiva	308.598	307.165
Rente leningen	36.391	106.293
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.738.852</u>	<u>2.837.378</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen grotendeels kleine vorderingen van diverse debiteuren. Derhalve wordt het kredietrisico als nihil ingeschat.

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 in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen regelingen

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 vooralsnog onzeker. Park Zuiderhout heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Park Zuiderhout verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	32.939.463	0	1.975.543	0	34.915.006
- cumulatieve herwaarderingen	14.694.339	0	0	0	14.694.339
- cumulatieve afschrijvingen	12.501.949	0	990.966	0	13.492.915
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>35.131.853</u>	<u>0</u>	<u>984.577</u>	<u>0</u>	<u>36.116.430</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	45.189	0	210.169	0	255.358
- realisatie herwaarderingen	553.225	0	0	0	553.225
- afschrijvingen	1.166.919	0	287.129	0	1.454.048
- bijzondere waardevermeerdering	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	281.509	0	281.509
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	281.509	0	281.509
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.674.955</u>	<u>0</u>	<u>-76.960</u>	<u>0</u>	<u>-1.751.915</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	32.984.652	0	1.904.203	0	34.888.855
- cumulatieve herwaarderingen	14.141.114	0	0	0	14.141.114
- cumulatieve afschrijvingen	13.668.868	0	996.586	0	14.665.454
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>33.456.898</u>	<u>0</u>	<u>907.617</u>	<u>0</u>	<u>34.364.515</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%		10,0%		
	2,5%		20,0%		
	3,3%		33,3%		
	5,0%				

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Einde rentevast periode	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€		
SVD	1-mrt-03	190.758	20	onderhandse	5,00%	66.271	0	66.271	0	-		annuïteit			geen
SVD	3-mrt-05	980.000	20	onderhandse	4,00%	343.000	0	343.000	0	-		lineair			geen
SVD	1-jul-06	3.900.000	20	onderhandse	4,00%	2.400.000	0	2.400.000	0	-		schema			geen
BNG	1-feb-08	3.560.000	15	hypothecaire	2,85%	3.471.000	0	3.471.000	0	-		afloss.vrij			hypothec gebouw H
SVD	1-jan-97	2.541.169	50	onderhandse	8,50%	1.089.072	0	113.445	975.627	363.024	27	schema	113.445	n.v.t.	geen
BNG	1-jan-06	7.600.000	30	onderhandse	1,29%	4.306.667	0	253.333	4.053.333	2.786.667	16	lineair	253.333	30-12-2025	waarborgfonds
ING	1-dec-07	1.600.000	30	hypothecaire	3,90%	1.013.348	0	53.332	960.016	693.356	18	lineair	53.332		hypothec gebouw F
Miss. V. Sparr.	1-jan-08	1.500.000	15	onderhandse	1,80%	440.018	0	107.078	332.939	-	3	annuïteit	109.006	n.v.t.	verpand. huurvord.
ING	1-apr-08	813.600	30	hypothecaire	4,15%	528.840	0	27.120	501.720	366.120	18	lineair	27.120	1-6-2026	hypothec geb. KDV
ING	1-jul-12	4.900.000	20	hypothecaire	4,00%	3.430.000	0	245.000	3.185.000	1.960.000	13	schema	245.000	1-7-2022	hyp geb. B + huurverp
ABN AMRO	1-mrt-19	6.300.000	10	hypothecaire	2,00%	0	6.300.000	236.250	6.063.750	4.488.750	9	lineair	315.000		hyp geb. G en H + huurverp
Totaal						17.088.215	6.300.000	7.315.830	16.072.385	10.657.917			1.116.236		

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Toelichting opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.068.553	8.403.360
Correctie budget aanvaardbare kosten over vorig jaar	0	-3.730
Opbrengsten zorgverzekeringswet (wijkverpleging)	423.119	403.901
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerstelijnsverblijf)	21.516	48.450
Opbrengsten WMO	115.945	90.958
Bijdrage Thebe Breda i.v.m. verpleegafdeling	1.997.723	1.667.466
Overige zorgprestaties	24.709	33.096
Totaal	<u>11.651.564</u>	<u>10.643.501</u>

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	80.291	85.461
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>80.291</u>	<u>85.461</u>

11. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verhuur gebouwen	1.475.184	1.470.570
Levering maaltijden	548.361	547.602
Doorberekening facilitaire diensten	601.607	532.418
Totaal	<u>2.625.152</u>	<u>2.550.590</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.856.495	5.269.009
Sociale lasten	933.598	822.299
Pensioenpremies	468.184	417.242
Andere personeelskosten:	248.224	213.887
Subtotaal	<u>7.506.502</u>	<u>6.722.437</u>
Personeel niet in loondienst	1.436.870	892.479
Totaal personeelskosten	<u><u>8.943.372</u></u>	<u><u>7.614.916</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>141</u>	<u>129</u>

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.962.084	1.988.489
- herwaarderingen	-508.036	-575.821
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.454.048</u></u>	<u><u>1.412.668</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	849.769	856.140
Algemene kosten	1.041.978	1.076.564
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	674.065	490.940
Baten en lasten voorgaande jaren	22.508	-71.566
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	457.296	403.969
- Energiekosten gas	182.925	158.264
- Energiekosten stroom	114.414	92.828
- Energie transport en overig	79.307	72.322
Subtotaal	<u>833.942</u>	<u>727.384</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.422.262</u></u>	<u><u>3.079.462</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	13
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>13</u>
Rentelasten	-486.939	-601.916
Subtotaal financiële lasten	<u>-486.939</u>	<u>-601.916</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-486.939</u></u>	<u><u>-601.903</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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 2019 is als volgt :

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A.A.J. Habets	
	MHA	
	directeur- bestuurder	
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	20 sep. 2015	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	121.229	
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	121.229	
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	11.485	
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>132.714</u></u>	
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	
<u>2018</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	100.923	
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	100.923	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.484	
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>111.407</u></u>	
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000	
	8.872	6.269

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	drs. J.H.M. van Ginneken	dr. T. Rozema
	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	8 apr. 2014	1 jan. 2017
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	8.872	6.269
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>8.872</u></u>	<u><u>6.269</u></u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700
<u>2018</u>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.577	5.069
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>5.577</u></u>	<u><u>5.069</u></u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	drs. J.R Vording	mr. drs. ing. M. van Vliet
1 Functie (functienaam)	lid RvT	lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 jan. 2016	1 jan. 2016
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.269	6.269
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>6.269</u></u>	<u><u>6.269</u></u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700
<i>2018</i>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.052	4.076
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>4.052</u></u>	<u><u>4.076</u></u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500
J.J.L. van Bommel MSc QC RC		
1 Functie (functienaam)	lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 jan. 2018	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.269	
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>6.269</u></u>	
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	
<i>2018</i>		
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	4.052	
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	<u>0</u>	
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>4.052</u></u>	
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Park Zuiderhout een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	35.622	35.000
2 Overige controlewerkzaamheden	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	34.678
Totaal honoraria accountant	<u><u>35.622</u></u>	<u><u>69.678</u></u>

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld op 19 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting Park Zuiderhout heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2020.

5.1.10 RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.1.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Park Zuiderhout heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit een daling van de omzet met tegelijk stijgende kosten.

Omzetsdaling wordt verwacht ten aanzien van:

- Wlz-zorg, doordat open plaatsen lastig op te vullen zijn.
- ELV-zorg.
- Wmo Dagbesteding. De Dagbesteding is tijdelijk gesloten.
- Huurinkomsten, onder andere voor de kapsalon en fysiotherapie ruimte.
- Horeca-omzet en eigen bijdrage activiteiten.

De kostenstijging is met name het gevolg van:

- Personeelskosten
 - Ten gevolge van een hoger ziekteverzuim.
 - De inzet van extra diensten i.v.m. verminderde flexibiliteit en logistieke behoeften.
 - Extra uren voor de coördinatie infectiepreventie.
- Aanschaf /huur materialen
 - Extra aanschaf mondkapjes / spatbrillen / schorten / handschoenen.
 - Extra aanschaf schoonmaakmaterialen, desinfectans.
 - Te maken extra waskosten.
 - Te maken kosten voor ontruiming van appartementen na overlijden cliënten.
 - Extra ict-kosten als gevolg van faciliteren van het werken op afstand.
 - Eventueel aanschaf / huur extra bedden / matrassen.

Park Zuiderhout streeft ernaar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende landelijke maatregelen van bijvoorbeeld de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Park Zuiderhout volgt de ontwikkelingen nauwlettend en beschrijft deze in de notitie Financiële effecten corona Park Zuiderhout die lopende dit boekjaar wordt geactualiseerd.

Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal Park Zuiderhout ook een beroep doen op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Park Zuiderhout bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit een gecentraliseerde inkoop en centraal gecoördineerde inzet van extra uren. Hierdoor houden we zicht op de kosten.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Park Zuiderhout nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Park Zuiderhout dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Park Zuiderhout dat extra kosten en dalende opbrengsten (zoals beschreven) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog heeft Park Zuiderhout op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de voorzichtige verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Dit alles is gebaseerd op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van externe en niet te beïnvloeden factoren.

5.1.12 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDER EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van bestuur:

W.G.

A.A.J. Habets, MHA

Raad van toezicht:

W.G.

drs. J.H.M. van Ginneken

W.G.

dr. T. Rozema

W.G.

drs. J.R Vording

W.G.

mr. drs. ing. M. van Vliet

W.G.

J.J.L. van Bommel MSc QC RC

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Park Zuiderhout heeft geen nevenvestigingen.

5.2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.