

Geconsolideerde Jaarrekening 2018

Stichting tanteLouise



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2018	
1.1	Balans per 31 december 2018	1
1.2	Resultatenrekening over 2018	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	27
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	28
1.11	Vaststelling en goedkeuring	35
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
2.2	Nevenvestigingen	36
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

Jaarverslag

Op grond van de vrijstelling van artikel 403, lid 3, BW2 titel 9 wordt geen separaat jaarverslag opgesteld.

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018

**1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	38.788.623	26.820.556
Financiële vaste activa	3	9.811.730	9.671.208
Totaal vaste activa		<u>48.600.353</u>	<u>36.491.764</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	0	29.919
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	240.870	892.155
Debiteuren en overige vorderingen	7	3.968.972	3.760.091
Liquide middelen	9	12.847.728	13.664.019
Totaal vlottende activa		<u>17.057.570</u>	<u>18.346.184</u>
Totaal activa		<u><u>65.657.923</u></u>	<u><u>54.837.948</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		19.101.654	18.800.327
Algemene reserves		2.415.077	2.415.754
Totaal eigen vermogen		<u>22.121.240</u>	<u>21.820.590</u>
Voorzieningen	11	2.003.397	1.985.122
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	24.748.264	16.893.667
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	16.507.160	14.138.569
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		277.862	0
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>16.785.022</u>	<u>14.138.569</u>
Totaal passiva		<u><u>65.657.923</u></u>	<u><u>54.837.948</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	98.046.796	91.179.431
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	17	1.105.445	1.123.810
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.450.837	3.761.709
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>101.603.078</u>	<u>96.064.949</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	67.501.391	62.349.483
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	5.689.481	6.546.080
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-462.000	462.000
Overige bedrijfskosten	22	28.022.600	25.502.882
Som der bedrijfslasten		<u>100.751.472</u>	<u>94.860.445</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		851.605	1.204.504
Financiële baten en lasten	23	-550.955	-992.996
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>300.650</u></u>	<u><u>211.508</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		301.327	211.704
<i>Algemene reserves</i>		-677	-196
		<u><u>300.650</u></u>	<u><u>211.508</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		851.605		1.204.504
<u>Aanpassingen voor:</u>				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	5.689.481		6.546.080	
- bijzondere waardeverminderingen materiële vaste activa	-462.000		462.000	
- mutaties voorzieningen	18.274		127.976	
		5.245.755		7.136.055
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- vorderingen	-208.881		1.542.075	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	651.285		-198.241	
- vorderingen/schulden uit hoofde van onderhanden werk DBC's	307.781		-35.410	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	2.374.487		-3.479.154	
		3.124.673		-2.170.730
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.222.033		6.169.829
Ontvangen interest	271.952		242.201	
Betaalde interest	-657.368		-939.368	
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-171.435		-190.579	
		-556.851		-887.746
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		8.665.182		5.282.083
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-23.404.935		-3.060.365	
Desinvesteringen materiële vaste activa	175.538		85.991	
Mutatie onderhanden projecten materiële vaste activa	6.033.851		-7.002.483	
Mutatie leningen u/g	0		18.750	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-17.195.547		-9.958.107
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	9.744.000		7.853.164	
Aflossing langlopende schulden	-1.889.404		-5.304.972	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		7.854.596		2.548.192
Mutatie geldmiddelen		<u>-675.768</u>		<u>-2.127.831</u>
Totaal liquide middelen beginbalans	13.664.019		16.037.644	
Totaal effecten beginbalans	9.633.708		9.387.913	
Totaal geldmiddelen beginbalans		23.297.727		25.425.558
Totaal liquide middelen eindbalans	12.847.728		13.664.019	
Totaal effecten eindbalans	9.774.230		9.633.708	
Totaal geldmiddelen eindbalans		22.621.959		23.297.727
		<u>-675.768</u>		<u>-2.127.831</u>
		<u>0</u>		<u>0</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

In 2017 is de bijzondere waardevermindering van de vaste activa bepaald aan de hand van toekomstige kasstromen. In 2018 is besloten om de toekomstige kasstromen (investeringen) deels in één keer ten laste van het resultaat te brengen.

De mutaties voorzieningen heeft vooral betrekking op een dotatie herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG in Bergen op Zoom en een vrijval van de voorziening reorganisatie.

De vorderingen uit hoofde van financiering is gedaald door ontvangsten over 2017.

De kortlopende schulden zijn gestegen doordat er eind 2018 facturen inzake de nieuwbouw Hof van Nassau zijn ontvangen. Deze zijn begin 2019 betaald.

De investeringen in materiële activa zijn gestegen doordat in 2018 de investering inzake Hof van Nassau heeft plaatsgevonden.

De mutatie onderhanden projecten betreft de nieuwbouw van locatie Hof van Nassau te Steenbergen.

De nieuw opgenomen lening heeft betrekking op de nieuwbouw van locatie Hof van Nassau te Steenbergen.

De aflossing van de langlopende schulden is in 2018 lager dan in 2017, aangezien de langlopende leningen met betrekking tot de Lindenburgh en Catharina vervroegd zijn afgelost in 2017.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting tanteLouise, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, en is geregistreerd onder KvK-nummer 20135179 en heeft als activiteiten het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) organiseren van gezondheidszorg en diensten op het gebied van gezondheidszorg, wonen en welzijn.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

De Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom staat aan het hoofd van de groep tanteLouise en heeft een geconsolideerde jaarrekening samengesteld. Voor Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom is geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Deze stichting heeft geen eigen cijfers en is opgericht voor het opstellen van geconsolideerde cijfers van de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Voor de jaarrekening is gebruik gemaakt van een standaardmodel. De balansposten en de posten van de resultatenrekening welke niet aanwezig zijn in het huidige boekjaar en voorgaand boekjaar, zijn niet opgenomen in de jaarrekening en derhalve is de nummering van de specificatie niet doorlopend.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van tanteLouise zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

- Stichting tanteLouise Zorg
- Stichting Vivensis Wonen
- Stichting tanteLouise Huisvesting

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen/vennootschappen buiten de consolidatiekring van tanteLouise gebleven:

- Stichting Meeussenfonds (voorheen: Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG))
- ookthuis B.V.
- TWB thuiszorg B.V.
- Stichting Welzijn Ouderen Steenberg (SWOS) te Steenberg

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting tanteLouise aan te merken als verbonden partij.

De transacties die hebben plaatsgevonden tussen verbonden rechtspersonen betreffen met name uitwisseling van personeel en dienstverlening in de vorm van ondersteunende diensten. De omvang van de transacties tussen verbonden rechtspersonen bedraagt ongeveer € 0,4 miljoen. De transacties hebben plaatsgevonden tegen marktconforme prijzen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen waar tanteLouise beleidsbepalende invloed kan uitoefenen, danwel invloed van betekenis kan uitoefenen op het zakelijk en financieel gebied, die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- *Stichting Meeussenfonds (voorheen: Het Algemeen Burger Gasthuis (ABG)).*

Deze stichting voldoet aan de eisen van een zuivere steunstichting. De Stichting Meeussenfonds, statutair gevestigd te Bergen op Zoom, ontwikkelt activiteiten ten behoeve van de algemene gezondheidszorg in de ruimste zin van het woord. Dit realiseert de stichting middels het beleggen van het in haar beheer zijnde vermogen. Mevrouw C. Helder is lid van het bestuur van Stichting Meeussenfonds.

Het eigen vermogen ultimo 2017 bedraagt € 6.844.772 en het resultaat over 2017 € 1.097.398 positief.

- *ookthuis B.V.*

Het aandelenkapitaal van deze vennootschap is voor 50% in handen van tanteLouise Zorg. ookthuis B.V., statutair gevestigd te Bergen op Zoom, verleent en bevordert, maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg in het bijzonder door aanbidding van een breed thuiszorgpakket van complexe en/of specialistische zorgondersteuning en complexe en/of specialistische (thuis)begeleiding en bijbehorende aanvullende dienstverlening. De vennootschap is opgericht per 1 juli 2016.

Het eigen vermogen ultimo 2017 bedraagt € 144.227 negatief en het resultaat over de periode van 1 juli 2016 tot en met 31 december 2017 bedraagt € 1.164.227 negatief.

- *TWB thuiszorg B.V.*

Het aandelenkapitaal van deze vennootschap is voor 20% in handen van tanteLouise Zorg. TWB thuiszorg B.V, statutair gevestigd te Roosendaal, verleent en bevordert, maatschappelijke dienstverlening en gezondheidszorg in het bijzonder door aanbidding van een breed thuiszorgpakket van begeleiding en bijbehorende aanvullende dienstverlening.

TanteLouise heeft vanaf 1 juli 2016 aandelen in TWB thuiszorg B.V.

- *Stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS) te Steenbergen.*

Binnen de stichting worden de volgende activiteiten uitgevoerd: ouderenadvieswerk, sociale alarmering, maaltijddienst en het vervoer van ouderen en minder validen middels de PLUSBUS. Met deze activiteiten wordt bewerkstelligd dat ouderen zo lang mogelijk zelfstandig in hun eigen leefomgeving blijven functioneren.

Het eigen vermogen ultimo 2018 bedraagt € 127.536 en het resultaat over 2018 € 49.438 positief.

Mevrouw C. Helder is vice-voorzitter van het bestuur van de Stichting Welzijn Ouderen Steenbergen (SWOS). Per 1-1-2019 zijn de activiteiten overgedragen. Het bestuur is voornemens de stichting in 2019 op te heffen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen 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 inschattingen. 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het activeringsbeleid houdt in dat activa vanaf € 5.000 worden geactiveerd.

De afschrijvingstermijnen van materiele vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte 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 onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen: 2% - 50%
- * Machines en installaties: 5% - 50%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 50%

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.

Stichting tanteLouise heeft de realiseerbare waarde van het zorgvastgoed bepaald op het niveau van kasstroom genererende eenheden om vast te stellen of er sprake is van duurzame waardeveranderingen. De kasstroom genererende eenheden betreffen de regio's, dit is conform het interne beleid en de sturing op het vastgoed.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het bepalen van de realiseerbare waarde zijn:

- * Cliëntpopulatie in de verzorgingshuizen is gebaseerd op actuele in-, door- en uitstroomgegevens. Cliënten met een ZZP VV1, VV2 en VV3 stromen niet meer in, tenzij zij op 1 januari 2015 reeds een indicatie hadden.
- * Cliëntpopulatie in de verpleeghuizen is gebaseerd op de huidige situatie.
- * Een gemiddelde geplande bezettingsgraad van 97%.
- * Uit het strategisch huisvestingsplan afgeleide resultaten voor de resterende levensduur van de panden.
- * De overgangsregeling NHC 2012-2017.
- * Een disconteringsvoet van 4,5%.

De bovenstaande uitgangspunten zijn doorgerekend.

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de effecten opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot de handelsportefeuille en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

Onderhanden DBC

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde afgeleid uit de onderhandenwerk grouper. Waar dit niet mogelijk is wordt er gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande vorderingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden.

Vordering en/of schulden uit hoofde van financieringstekort

De vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide instrumenten (derivaten).

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

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

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen ten aanzien van uitkeringen ter gelegenheid van jubilea, rekening houdend met vertrekkansen. De toegepaste discontovoet is 3%. De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ271.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op werknemers die langdurig ziek zijn. Van iedere werknemer kan in redelijkheid worden aangenomen dat deze te zijner tijd in de WIA zal stromen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering van een materieel vast actief en het (eventueel) herstellen van het terrein. De kosten van herstel worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het materieel vast actief. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening in verband met reorganisatie

De voorziening in verband met reorganisatie wordt getroffen wanneer een gedetailleerd plan voor de reorganisatie is geformuleerd en een aanvang is gemaakt met de reorganisatie of deze publiekelijk bekend is gemaakt. Kosten in verband met toekomstige operationele activiteiten worden niet in de reorganisatievoorziening begrepen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij het bepalen van de voorziening zijn:

- de maanden, die de werknemer in dienst was van de rechtspersoon
- de maanden, waarover de werknemer ORT heeft genoten
- de werkelijke genoten ORT in de periode dat de medewerker indienst was
- het opgebouwde wettelijk verlof in de periode dat de werknemer indienst was de rechtspersoon
- het parttime% gebaseerd op de contracturen en uitbetaalde meeruren

De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden zijn in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

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 waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De afschrijvingen worden berekend over de aanschaffingswaarde. Conform de in het verleden gevolgde gedragslijn wordt over de in de loop van een jaar verrichte investeringen naar rato van aantal maanden afgeschreven.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening).

Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering.

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.

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.

Pensioenen

TanteLouise 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 tanteLouise. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan dit pensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder tanteLouise valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggings-rendement.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.028 per jaar bij een fulltime dienstverband (2017 € 11.829). Het pensioengevend salaris is in 2018 gemaximeerd op € 105.075 (2017 € 103.317). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2018 volgens opgave van het fonds 97,5%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premie-verhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoerings-reglement heeft tanteLouise bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen, omdat de stichting geen onderscheid maakt in de aansturing van de verschillende activiteiten van de stichting tanteLouise.

1.4.5 GRONDSLAGEN 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.

1.4.6 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.721.737	15.315.561
Machines en installaties	1.936.575	793.943
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.268.865	3.815.756
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	861.446	6.895.297
Totaal materiële vaste activa	<u><u>38.788.623</u></u>	<u><u>26.820.556</u></u>

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

	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.820.556	23.364.063
Bij: investeringen	23.404.935	3.060.365
Mutatie onderhanden projecten	-6.033.851	7.002.483
Af: afschrijvingen	5.689.481	6.058.364
Af: bijzondere waardevermindering	-462.000	462.000
Af: desinvesteringen	175.538	85.991
Boekwaarde per 31 december	<u><u>38.788.623</u></u>	<u><u>26.820.556</u></u>
Aanschafwaarde	62.896.101	61.634.714
Cumulatieve afschrijvingen	24.107.478	34.814.158

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 3,4 mln aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Er is hier sprake van financial lease.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 28 verzorgingseenheden van woonzorgcentrum Jacqueline, Jupiterweg 20 te Bergen op Zoom.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 120 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 48 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.

Hiertegenover staat ook een langlopende schuld inzake geactiveerde leaseverplichtingen.

In 2017 heeft een bijzondere waardevermindering plaatsgevonden voor de nieuwbouw van de locatie Hof van Nassau voor een bedrag van € 462.000. Op basis van actuele inzichten en verwachtingen heeft tanteLouise de business case geactualiseerd per balansdatum 31 december 2018. Op basis van deze actuele business case verwacht tanteLouise niet langer dat de exploitatie van Hof van Nassau verlieslatend zal zijn. Dientengevolge heeft tanteLouise, overeenkomstig de eisen die de verslaggevingsrichtlijnen stellen, de afwaardering van € 462.000 teruggenomen in de jaarrekening 2018. Een belangrijke keuze hierin is de keuze om in 2018 een deel van de uitgaven, dat betrekking heeft op experimentele innovatie, niet langer te activeren maar ineens als kosten in 2018 te nemen.

Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd en niet op de oude bekostigingssystematiek. Dit heeft voor 2018 geen extra afschrijvingslast met zich meegebracht (2017: € 506.793)

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

2. *Materiële vaste activa*

Toelichting (vervolg materiële vaste activa)

Voor de jaarrekening 2018 zijn geen berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2018 voor het huidige vastgoed, omdat tanteLouise geen aanwijzingen heeft dat de materiële vaste activa onderhevig zouden kunnen zijn aan een duurzame waardevermindering.

Voorts zijn de afschrijvingstermijnen op de economische levensduur gebaseerd.

De materiële vaste activa worden nader toegelicht in paragraaf 1.7.

3. *Financiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Overige vorderingen	37.500	37.500
Effecten	9.774.230	9.633.708
Totaal financiële vaste activa	9.811.730	9.671.208

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	9.671.208	10.067.764
Bij: waardeverandering vaste activa	140.522	245.795
Af: ontvangen aflossingen leningen	0	-18.750
Af: resultaat in deelnemingen	0	-135.884
Af: afschrijvingen	0	-487.717
Boekwaarde per 31 december 2018	9.811.730	9.671.208

Van de vorderingen begrepen in de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 1.179.042 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting:

De overige deelnemingen bestaan uit:

- een 20% aandelenkapitaalbelang in TWB thuiszorg B.V.
- een 50% aandelenkapitaalbelang in ookthuis B.V.

Beide deelnemingen behoren niet tot de consolidatiekring, aangezien overheersende zeggenschap ontbreekt.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Toelichting (vervolg financiële vaste activa)

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Echter zal de deelneming niet lager dan nihil worden gewaardeerd, aangezien stichting tanteLouise Zorg zich niet hoofdelijk aansprakelijk heeft gesteld voor de schulden van de deelnemingen. De deelneming TWB thuiszorg B.V. en de deelneming in ookthuis B.V. zijn derhalve op nihil gewaardeerd.

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro. De marktwaarde van de effecten is € 9.928.759. De effecten staan volledig ter vrije beschikking. Besloten is om de effecten als financiële vaste activa te classificeren, omdat de intentie is deze effecten (obligaties) tot het einde van de looptijd aan te houden, en niet voor andere doeleinden te gebruiken.

De overige vorderingen hebben betrekking op een langlopende vordering ad € 37.500 op Omroepstichting ZuidWest inzake vooruitbetaalde reclamekosten.

De boekwaarde van de overige vorderingen bestaat uit:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Omroepstichting Zuidwest	37.500	37.500
	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Onderhanden werk DBC's/ DBC zorgproducten	99.422	272.204
Af: ontvangen voorschotten	-377.284	-242.284
Saldo per 31 december 2018	<u>-277.862</u>	<u>29.919</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren inzake DBC's. De nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	892.155	0	892.155
Bekostigingsverschil boekjaar	0	240.870	240.870
Betalingen/ontvangsten	892.155	0	892.155
Saldo per 31 december	0	240.870	240.870
Stadium van vaststelling (per erkenning): tanteLouise Zorg	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Waarvan gepresenteerd als: - vorderingen uit hoofde van financieringstekort	240.870	892.155
	240.870	892.155

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	86.550.943	79.555.001
Af: ontvangen voorschotten	86.310.073	78.662.846
Totaal bekostigingsverschil	240.870	892.155

Toelichting:

Het voorschot over 2017 is definitief vastgesteld door de Nza.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2018</u>	<u>31 december</u> <u>2017</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	842.095	744.070
Vorderingen op debiteuren DBC	675.329	738.433
Vorderingen op personeel	78.725	114.740
Overige vorderingen	166.402	143.681
Vooruitbetaalde bedragen	541.109	454.706
Nog te factureren omzet DBC	877.997	660.130
Nog te ontvangen bedragen	732.744	851.557
Te vorderen Wijkverpleging	2.586	2.478
Te vorderen subsidieregeling extramurale behandeling	51.984	50.295
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.968.972</u>	<u>3.760.091</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren zijn gestegen. Deze stijging wordt veroorzaakt door een aantal grotere openstaande vorderingen op zorgverzekeraars.

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren van € 102.431 (2017: € 101.802).

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen. De daling van de vordering op debiteuren DBC wordt veroorzaakt door een snellere afronding en betaling van de afgeronde DBC's.

De vorderingen op personeel hebben betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan.

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC's, die ultimo 2018 nog niet zijn gefactureerd.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2018</u>	<u>31 december</u> <u>2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.423.984	1.143.138
Kassen	23.464	18.772
Kruisposten	127	2.046
Deposito's	10.400.153	12.500.063
Totaal liquide middelen	<u>12.847.728</u>	<u>13.664.019</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de mutaties in deze post wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht onder 1.3.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Kapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	19.101.654	18.800.327
Algemene reserves	2.415.077	2.415.754
Totaal eigen vermogen	<u>22.121.240</u>	<u>21.820.590</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2018
	€	€	€	€
Kapitaal ABG	604.509	0	0	604.509
Totaal kapitaal	<u>604.509</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>604.509</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2018
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	18.800.327	301.327	0	19.101.654
Totaal bestemmingsfondsen	<u>18.800.327</u>	<u>301.327</u>	<u>0</u>	<u>19.101.654</u>

Algemene reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2018
	€	€	€	€
Algemene reserves	2.415.754	-677	0	2.415.077
Totaal algemene reserves	<u>2.415.754</u>	<u>-677</u>	<u>0</u>	<u>2.415.077</u>

Toelichting:Kapitaal ABG:

Het kapitaal is op de balans van de voormalige stichting ABG tot uitdrukking gekomen toen in 1960 een splitsing werd doorgevoerd in twee exploitaties: het toenmalige ziekenhuis en het beheer van het kapitaal. Het bedrag geeft dat deel aan van het vermogen van de instelling dat op 31 december 1960 was geïnvesteerd in de ziekenhuisexploitatie.

Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2018 is conform de resultaatbestemming € 301.327 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Algemene reserves:

De stichting FOVD is in 2004 ontbonden en heeft haar liquidatiesaldo beschikbaar gesteld aan Stichting tanteLouise. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen. Van het resultaat 2018 is conform de resultaatbestemming € 677,- in mindering gebracht op de algemene reserves.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31 december 2018
	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	924.000	125.407	103.407	946.000
Voorziening nog uit te betalen ORT	111.853	0	41.093	70.760
Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte	117.831	206.314	117.831	206.314
Voorziening herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG en De Ambacht	657.022	119.336	0	776.358
Voorziening reorganisatiekosten	174.416	0	170.453	3.964
Totaal voorzieningen	1.985.122	451.057	432.783	2.003.397

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

	31 december 2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	208.957
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1	1.794.439
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.403.358

Toelichting per categorie voorziening:

Het effect van oprenten van de voorzieningen die op contante waarde zijn gewaardeerd, is verwerkt als onderdeel van de dotatie in het boekjaar.

Voorziening uitgestelde beloningen:

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen en voor gratificaties bij het bereiken van de AOW-leeftijd, op grond van de cao VVT. Bij het bepalen van de voorziening voor 2018 is het effect van de oprenting € 27.720.

Voorziening nog uit te betalen ORT

De voorziening inzake nog uit te betalen ORT wordt gevormd aangezien in de CAO VVT een verplichting is opgenomen inzake een aanbod van de werkgever aan de werknemer ter oplossing van de problematiek ORT tijdens vakantie-uren.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise heeft om maximaal 2 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. Het gaat derhalve om bruto salariskosten. De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte.

Voorziening herstelkosten interim huisvesting Het Nieuwe ABG en De Ambacht:

Deze voorziening vloeit voort uit de aangegane herstelverplichting bij de bouw van Het Nieuwe ABG en de tijdelijke huisvesting aan De Ambacht te Nieuw Vossemeer. Voor Het Nieuwe ABG is de contractuele verplichting aangegaan het complex uiterlijk 16 november 2022 af te voeren en voor de tijdelijke huisvesting aan De Ambacht zal dit in 2019 plaatsvinden.

De hiermee gepaard gaande uitgave is begroot op nominaal € 545.112 respectievelijk € 383.588. Deze uitgaven worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht door middel van een jaarlijkse dotatie aan de voorziening.

Voorziening reorganisatiekosten

Deze voorziening is gevormd op basis van het geformaliseerde reorganisatieplan met bijbehorende begroting. Onderdeel van het plan is dat een aantal personeelsleden zal afvloeien.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	20.598.488	11.425.574
Financial leaseverplichtingen	4.149.776	5.468.093
Totaal langlopende schulden	<u>24.748.264</u>	<u>16.893.667</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	19.454.878	16.451.366
Bij: nieuwe leningen	9.744.000	6.000.000
Bij: nieuwe financial leaseverplichtingen	0	1.853.164
Af: aflossingen	799.225	3.626.498
Af: aflossingen financial leaseverplichtingen	1.269.983	1.223.155
Stand per 31 december	<u>27.129.670</u>	<u>19.454.877</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.381.406	2.561.210
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>24.748.264</u>	<u>16.893.667</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	2.381.406	2.561.210
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.748.264	16.893.667
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	16.210.448	7.092.995

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
 De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.
 De nieuwe lening bestaat uit een kredietopname voor de nieuwbouw Hof van Nassau te Steenberg.
 De nieuwe financial leaseverplichtingen 2017 bestaan uit de verplichtingen voor een nieuwe termijn van 5 jaar voor woonzorgcentrum Jacqueline.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	<u>31 december</u> <u>2018</u>	<u>31 december</u> <u>2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	20.683	26.579
Crediteuren	3.883.244	1.960.455
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.381.404	2.561.207
Belastingen en sociale premies	1.333.432	1.225.949
Schulden terzake pensioenen	218.724	228.716
Nog te betalen salarissen	998.201	949.356
Vakantiegeld	2.100.380	1.994.551
Vakantiedagen	2.479.658	2.213.656
<u>Overige schulden:</u>		
Schuld aan dochtermaatschappij	53.369	48.156
Schuld aan Inloophuis Het Getij	33	0
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruitontvangen WMO	27.996	25.315
Vooruitontvangen 1e lijns verblijf (ELV)	40.815	40.737
Vooruitontvangen opbrengsten	108.493	5.851
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te betalen kosten	2.860.728	2.858.040
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>16.507.160</u>	<u>14.138.569</u>

Toelichting:

De schulden aan kredietinstellingen hebben betrekking op de overlopende renteverplichtingen inzake langlopende schulden en eventuele rekening-courant schulden bij banken.

De crediteuren zijn gestegen door inkoopfacturen inzake de nieuwbouw van Hof van Nassau. Deze inkoopfacturen zijn eind 2018 ontvangen en in 2019 betaald.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

14. 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 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 zijn voor circa 52% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 5,1% van de handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op paragraaf 12 kortlopende schulden en overlopende passiva.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting tanteLouise stelt zich als hoofd van de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de rechten en verplichtingen van haar groepsmaatschappijen.

Stichting tanteLouise Zorg:

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Stuijvenburgh, Van der Goesstraat 2, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 22 januari 2027) omvang op jaarbasis:	€	875.000
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex aan de kardinaal de Jonglaan te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 1 april 2019) omvang op jaarbasis:	€	220.000
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 30 juni 2033) omvang op jaarbasis:	€	2.170.000
Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Vissershaven, van Konijnenburgweg 34, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 7 april 2044) omvang op jaarbasis:	€	585.000
Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:	€	345.000
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de GRZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot 8 mei 2035) omvang op jaarbasis:	€	485.000
Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de uitbreiding GRZ Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot en met 1 mei 2036) omvang op jaarbasis:	€	147.000
Huurovereenkomst met Stichting Woonzorg Nederland voor de huur van het verzorgingshuis, de Ruyterstraat 2 omvang op jaarbasis:	€	490.000
Huurovereenkomst met Stichting Woonzorg Nederland voor de huur van 53 aanleunwoningen, de Ruyterstraat 2 in Dinteloord. omvang op jaarbasis:	€	320.000
<u>Overige huurverplichtingen:</u>		
- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20)	€	6.600
- Van Breemen (huur opleidingscentrum)	€	53.000
- Gemeente Steenberg (huur grond Ruitersallen)	€	2.600
- Wij Zijn Traversegroep (huur tbv dagverzorging aan de Fonteyne)	€	12.400
- GGZWNB (huur tbv nieuwbouw)	€	18.500

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

15. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Kredietfaciliteiten rekening courant ING:

Stichting tanteLouise Zorg heeft een kredietfaciliteit bij de ING-bank van: € 3.000.000
Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit geldt:
- verpanding aan de bank van alle vorderingen
- saldo van de rekening-courant
- negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring
- omzettingsverklaringen

Stichting tanteLouise Zorg heeft een kredietfaciliteit bij de ING-bank van: € 15.580.000
Dit is een krediet dat opneembaar is in de vorm van een lening, ten behoeve van de nieuwe locatie Hof van Nassau te Steenberg.

Als zekerheid voor deze kredietfaciliteit geldt:
- Hoofdelijke medeschuldnaarstelling, afgegeven door Stichting tanteLouise.
- Een hypotheek van € 16.400.000,- op Zorgcomplex, 1e in rang, locatie Hof van Nassau te Steenberg.

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

verplichtingen energiemaatschappijen	€	1.011.000
verplichtingen automatiseringscontracten	€	1.105.000
verplichtingen zorg gerelateerde contracten	€	1.342.000
verplichtingen huishoudelijke contracten	€	1.674.000
verplichtingen voedingscontracten	€	1.628.000
verplichtingen onderhoudscontracten onroerende zaken	€	441.000

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Onderdeel van de regeling Zvw is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) en voor de wijkverpleging 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 tanteLouise is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voorkomende 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 met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg en wijkverpleging.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	38.315.104	5.573.239	10.809.200	6.895.297	0	61.592.840
- cumulatieve afschrijvingen	22.999.544	4.779.296	6.993.444	0	0	34.772.284
Boekwaarde per 1 januari 2018	15.315.561	793.943	3.815.756	6.895.297	0	26.820.556
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	19.003.701	1.538.563	2.862.671	0	0	23.404.935
- afschrijvingen	4.059.402	396.055	1.234.024	0	0	5.689.481
- terugname bijz. waardeverminderingen	462.000	0	0	0	0	462.000
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	10.442.616	2.972.463	2.122.162	0	0	15.537.241
.cumulatieve afschrijvingen	10.442.493	2.972.586	2.122.162	0	0	15.537.241
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	530.583	6.033.851	0	6.564.434
cumulatieve afschrijvingen	0	0	355.045	0	0	355.045
per saldo	0	0	175.538	6.033.851	0	6.209.389
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	15.406.176	1.142.631	1.453.109	-6.033.851	0	11.968.067
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	46.876.189	4.139.339	11.019.126	861.446	0	62.896.101
- cumulatieve afschrijvingen	16.154.452	2.202.764	5.750.261	0	0	24.107.478
Boekwaarde per 31 december 2018	30.721.737	1.936.575	5.268.865	861.446	0	38.788.623
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-50%	5-50%	10-50%	0,0%	0,0%	

1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	9.633.708	0	37.500	9.671.208
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	140.522	0	0	140.522
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.774.230</u>	<u>0</u>	<u>37.500</u>	<u>9.811.730</u>

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke 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	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	15-aug-88	680.670	30	annuïteit	5,050%	240.586	0	240.586	0	0	0	annuïteit	0	Gem.garantie BoZ
BNG	15-dec-98	2.326.077	30	annuïteit	5,020%	1.258.427	0	88.487	1.169.940	656.245	10	annuïteit	92.929	Gem.garantie BoZ
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	2.543.398	0	156.077	2.387.320	1.516.437	12	annuïteit	161.820	Gem.gar.Steenbergen
Rabobank	23-dec-90	1.361.341	40	annuïteit	4,650%	830.589	0	47.641	782.948	508.567	12	annuïteit	49.904	Gem.gar.Woensdrecht
BNG	30-sep-05	3.073.000	30	lineair	2,480%	1.843.802	0	102.433	1.741.368	1.229.200	17	lineair	102.433	Pos.neg.hyp.verklaring
ING	1-dec-16	6.000.000	10	lineair	1,950%	6.000.000	9.744.000	164.000	15.580.000	12.300.000	9	lineair	656.000	hypotheek
Jacqueline				annuïteit	3,000%	1.853.164	0	329.881	1.523.283	0	4	annuïteit	349.414	
Het Nieuwe ABG				annuïteit	3,000%	4.884.912	0	940.102	3.944.810	0	4	annuïteit	968.903	
Totaal						19.454.878	9.744.000	2.069.208	27.129.670	16.210.448			2.381.406	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

16. Opbrengsten zorgpresaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	9.626.888	9.658.386
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	86.550.943	79.555.001
Opbrengsten Wmo	1.804.461	1.939.751
Overige zorgprestaties	64.504	26.292
Totaal	98.046.796	91.179.431

Toelichting:

De toename van de opbrengsten inzake wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg, wordt veroorzaakt door gelden inzake kwaliteitskader en innovatiegelden.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	187.866	142.403
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	816.499	892.407
Overige Rijkssubsidies	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	101.080	89.000
Totaal	1.105.445	1.123.810

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Huuropbrengsten	449.655	531.360
Overige dienstverlening	1.145.636	1.488.152
Opbrengst maaltijden	700.182	723.098
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Overige opbrengsten	155.364	1.019.100
Totaal	2.450.837	3.761.709

Toelichting:

De overige opbrengsten hebben in 2017 grotendeels betrekking op de verkoopwinst van Margaretha en opbrengsten inzake Ookthuis. Deze opbrengsten waren er in 2018 niet.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	50.773.342	48.116.015
Sociale lasten	7.939.588	7.249.248
Pensioenpremies	4.105.218	3.814.369
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Overige personeelskosten	1.999.253	1.475.909
Subtotaal	<u>64.817.402</u>	<u>60.655.542</u>
Personeel niet in loondienst	2.683.989	1.693.941
Totaal personeelskosten	<u><u>67.501.391</u></u>	<u><u>62.349.483</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
tanteLouise	1.244	1.183
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.244</u>	<u>1.183</u>

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten wordt veroorzaakt door een stijging van het gemiddeld aantal personeelsleden, alsmede door een cao-loonsverhoging van effectief 1% (4% per 1 oktober 2018).

De stijging van de kosten personeel niet in loondienst, wordt voornamelijk veroorzaakt door een krapte op de arbeidsmarkt voor specialistische functies.

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.689.481	6.546.080
Totaal afschrijvingen	<u>5.689.481</u>	<u>6.546.080</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa onder 1.7.

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	462.000
Terugname bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	-462.000	0
Totaal	<u>-462.000</u>	<u>462.000</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de materiële vaste activa onder 1.5.2.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.330.315	6.364.189
Algemene kosten	6.817.382	5.244.580
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	4.282.589	4.670.173
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.849.136	1.544.555
- Energie gas	516.318	587.469
- Energie stroom	494.988	452.304
- Energie transport en overig	504.628	508.771
Subtotaal	<u>3.365.070</u>	<u>3.093.099</u>
Huur en leasing	6.024.315	6.045.254
Dotaties en vrijval voorzieningen	202.928	85.587
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>28.022.600</u></u>	<u><u>25.502.882</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt grotendeels veroorzaakt door aanloopkosten (inrichting en schoonmaak) van de nieuwbouwlocatie Hof van Nassau.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn gestegen door uitgaven inzake domotica voor de nieuwbouwlocatie Hof van Nassau.

Onderhoud

De kosten voor onderhoud zijn gestegen door onderhoud op verschillende locaties van tanteLouise.

Dotaties en vrijval voorzieningen

De kosten voor dotaties en vrijval voorzieningen bestaat in 2018 voornamelijk uit een toename van de voorziening herstel Het Nieuwe ABG € 119.000 en een toename van de voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte € 88.000.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	2.168	36.691
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	269.785	205.510
Subtotaal financiële baten	<u>271.952</u>	<u>242.201</u>
Rentelasten	-651.472	-908.735
Resultaat deelnemingen	0	-135.884
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-171.435	-190.579
Subtotaal financiële lasten	<u>-822.908</u>	<u>-1.235.197</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-550.955</u></u>	<u><u>-992.996</u></u>

Toelichting:

De deelnemingen worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Echter zal de deelneming niet lager dan nihil worden gewaardeerd, aangezien stichting tanteLouise Zorg zich niet hoofdelijk aansprakelijk heeft gesteld voor de schulden van de deelnemingen.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

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

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting tanteLouise Zorg. Het voor Stichting tanteLouise Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000 op basis van Zorg- en jeughulp klasse IV.

Deze klasse-indeling wordt bepaald op basis van de volgende vier criteria:

- Kennisintensiteit: Categorie Verpleeg- of verzorgingshuis (3 punten)
- Aantal taken: tanteLouise organiseert geneeskundige vervolgoopleidingen, bijv. GGZ-psycholoog (2 punten)
- Aantal relevantie financieringsbronnen > 10% van de totale opbrengsten: WLZ, ZVW (2 punten)
- Omzet: omzet tussen de 50 en 150 miljoen euro (3 punten)

Door het puntenaantal van 10 valt tanteLouise in klasse IV. Bij deze klasse hoort een bezoldigingsmaximum van €172.000 in 2018.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Mevrouw C. Helder	
Functiegegevens 2018	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31-12
Deeltijdfactor in fte	1,11
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 160.484
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.421
<i>Subtotaal</i>	€ 171.906
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 172.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 171.906
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Voorzitter Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	9/6 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1,1
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 77.447
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.210
<i>Subtotaal</i>	€ 83.657
Individuele toepassing bezoldigingsmaximum	€ 93.233
Totale bezoldiging 2017	€ 83.657

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.

C.A. Brandenburg	
Functiegegevens 2018	Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 20.640
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 25.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 20.640
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 19.920
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	24900
Totale bezoldiging 2017	€ 19.920

J.M.L.J. Reynen	
Functiegegevens 2018	Vice-Voorzitter Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 17.200
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 17.200
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 16.600
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
Totale bezoldiging 2017	€ 16.600

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

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

D.T. van Opstal	
Functiegegevens 2018	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 13.760
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 13.280
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

J. de Braal	
Functiegegevens 2018	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 13.760
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31-12
Totale bezoldiging	€ 13.280
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 16.600
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

R. Huijsman	
Functiegegevens 2018	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 13.760
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 13.280
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.600
Totale bezoldiging 2017	€ 13.280

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

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

E.P.J.M. Aarts	
Functiegegevens 2018	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 13.760
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2018	€ 13.760
Redenen waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/12 - 31/12
Totale bezoldiging	€ 1.107
Individueel toepasselijke bezoldingsmaximum	€ 1.410
Totale bezoldiging 2017	€ 1.107

27. Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	66.550	48.000
1.a Nagekomen kosten controle van de jaarrekeningen van voorgaande jaren	18.726	0
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.149	5.000
3. Fiscale advisering	2.118	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	100.543	52.999

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die een ander beeld geven van de stand per 31 december 2018.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

C. Helder
(voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

Dr. C.A. Brandenburg
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

J.M.L.J. Reynen
(vice-voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

R. Huijsman
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

J. de Braal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

D.T. van Opstal
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

E.P.J.M. Aarts
(lid Raad van Toezicht)

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets opgenomen over de bestemming van het resultaat.

2.2 Nevenvestigingen

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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