



Jaarrekening Zorginstellingen 2018

Stichting Woonzorgcentrum De Beyart

02 april 2019

Jaarrekening 2018

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017	PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
	€	€		€	€
1.1. Vaste Activa			1.3 Eigen Vermogen		
1.1.1. Materiële vaste activa	1.937.379	1.841.764	1.3.1. Eigen vermogen	6.351.725	6.243.535
Totaal Vaste Activa	1.937.379	1.841.764	Totaal Eigen Vermogen	6.351.725	6.243.535
1.2 Vlottende Activa			1.4 Voorzieningen		
1.2.1. Voorraden	7.132	8.873	1.4.1. Voorzieningen	283.826	306.759
1.2.2. Vorderingen en overige vorderingen	559.698	698.703			
1.2.3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	15.461	9.259	1.5 Kortlopende schulden		
1.2.4. Liquide Middelen	5.424.307	5.409.861	1.5.1 Schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	0
Totaal Vlottende Activa	6.006.598	6.126.696	1.5.2. Kortlopende schulden en overige passiva	1.308.426	1.418.166
			Totaal Vreemd Vermogen en Voorzieningen	1.592.252	1.724.925
TOTAAL ACTIVA	7.943.977	7.968.460	TOTAAL PASSIVA	7.943.977	7.968.460

Resultatenrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
2.1 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.934.141		7.467.001	
2.2 overige bedrijfsopbrengsten	1.479.027		1.517.297	
Som der bedrijfsopbrengsten		9.413.168		8.984.298
2.3 Personeelskosten	6.978.073		6.500.219	
2.4 Afschrijving op materiële vaste activa	234.320		236.533	
2.5 Overige bedrijfskosten	2.091.141		1.972.534	
Som der bedrijfslasten		9.303.534		8.709.286
Bedrijfsresultaat		109.634		275.012
2.6 Financiële baten en lasten		-1.444		831
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		108.190		275.843
Bijzondere baten	0		0	
Bijzondere lasten	0		0	
Bijzonder resultaat		0		0
Resultaat		108.190		275.843
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018		2017
Bestemmingsreserve: leegstand woondeel De Beyart	6.410		15.038	
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	66.940		440.968	
Algemene en overige reserves	34.840		-180.163	
Totaal		108.190		275.843

Kasstroomoverzicht 2018

<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>2018</i>		<i>2017</i>	
	€	€	€	€
Bedrijfsresultaat		108.190		275.843
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	234.320		236.533	
- mutaties voorzieningen	-22.933		-1.779	
		211.387		234.754
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	1.741		-310	
- vorderingen	139.005		-183.326	
- Schulden uit hoofde van bekostiging	-6.202		36.865	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-109.740		82.041	
		24.804		-64.730
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		344.381		445.867
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-329.935		-245.777	
		-329.935		-245.777
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		14.446		200.090
<i>Stand geldmiddelen per 1 januari</i>		5.409.861		5.209.771
<i>Stand geldmiddelen per 31 december</i>		5.424.307		5.409.861
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		14.446		200.090

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Woonzorgcentrum De Beyart is statutair en feitelijk gevestigd te Maastricht, op het adres Brusselsestraat 38, en geregistreerd onder KvK-nummer 410.76.731.

De belangrijkste activiteiten zijn naast het bieden van verzorging en verpleging, WMO zorg uitvoeren.

Verslagleggingperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2.

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, tenzij anders is aangegeven.

Vergelijkende cijfers

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

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

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.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan

gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

Voor die vaste activa waarvoor binnen de bekostigingssystematiek of de verkregen subsidie substitutievrijheid bestaat, zijn de afschrijvingstermijnen gebaseerd op de economische levensduur.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 10%
- Instandhouding: 5%
- Projecten: 10%
- Inventaris: 10%
- Vervoermiddelen: 20%
- Automatisering: 20%

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Woonzorgcentrum De Beyart

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk is om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als of dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,15%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,15%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 50+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert zich als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,15% en de verwachte salarisverhoging 1,00%, per saldo 1,15%.

Voorziening voor jubileumuitkeringen (zonder toerekening aan jaren)

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,15% en de verwachte salarisverhoging 1,00%.

Voorziening voor langdurig ziekten

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,15%.

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.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

Stichting De Beyart 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 De Beyart en anderen. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Beyart betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De ‘nieuwe’ dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De gemiddelde dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg per 1 januari 2019 101,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Beyart 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. De Beyart heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

Toelichting op de balans

ACTIVA				
1.1 Vaste Activa				
1.1.1. Materiële vaste Activa		<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2017</i>	
		€	€	
Gebouwen		272.365	266.974	
Instandhouding		777.943	776.291	
Projecten		0	0	
Inventaris		810.663	737.341	
Vervoermiddelen		8.020	4.400	
Automatiseringsapparatuur		68.388	56.758	
Totaal Materiële Vaste Activa		1.937.379	1.841.764	
Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:				
Boekwaarde per 1 januari		1.841.764	1.832.520	
Bij: Investerings		329.935	245.777	
Af: afschrijvingen verslagjaar		-234.320	-236.533	
Boekwaarde per 31 december		1.937.379	1.841.764	
Zie het verloopoverzicht materiële vaste activa op pagina 14.				
1.2. Vlottende Activa				
1.2.2. Vorderingen en overlopende activa		<i>31-12-2018</i>	<i>31-12-2017</i>	
		€	€	
Debiteuren		84.288	542.392	
Overige vorderingen		475.410	156.311	
Totaal vorderingen en overlopende activa		559.698	698.703	
1.2.3 en 1.5.1 Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort				
	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	9.259	0	9.259
Bij/af: Financieringsverschil boekjaar	0	0	15.461	15.461
Bij/af: Correcties voorgaande jaren	0	62	0	62
Bij/af: Betalingen/ontvangsten	0	-9.321	0	-9.321
Saldo per 31 december	0	0	0	15.461
Stadium van vaststelling	c	c	a	

A = interne berekening			
B = overeenstemming met zorgverzekeraars			
C = Definitieve vaststelling Nza			
		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>			
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		15.461	9.259
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
<i>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</i>			
		31-12-2018	
		€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		7.398.638	
Vergoeding ter dekking van het wettelijk budget:		0	
Ontvangen voorschotten van het CAK		7.383.177	
Totaal financieringsverschil		15.461	
1.2.4. Liquide middelen			
		31-12-2018	31-12-2017
		€	€
Banken		5.419.922	5.404.832
Kas		4.385	5.029
Totaal liquide middelen		5.424.307	5.409.861
Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar			

PASSIVA					
1.3. Eigen vermogen	Stand	Resultaat	Overige	Stand	
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten</i>	1-1-2018	Bestemming	Mutaties	31-12-2018	
	€	€	€	€	
<i>Bestemmingsreserve: leegstand woondeel De Beyart</i>	317.103	6.410	0	323.513	
<i>Bestemmingsreserve: generatieregeling</i>	387.804	0	0	387.804	
<i>Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten</i>	4.382.998	66.940	0	4.449.938	
<i>Algemene en Overige Reserves</i>	1.155.630	34.840	0	1.190.470	
Totaal Eigen Vermogen	6.243.535	108.190	0	6.351.725	
<i>In het kader van het ouderenbeleid is in 2016 een bestemmingsreserve 'generatieregeling' gevormd binnen het eigen vermogen. Deze bestemmingsreserve is voor € 322.925 gevormd uit het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten, omdat 83,3% van het aantal medewerkers dat naar verwachting gebruik maakt van de 'generatieregeling' werkzaam is voor Wlz-cliënten. Het overige deel van de bestemmingsreserve 'generatieregeling' is gevormd uit de algemene en overige reserves.</i>					
1.4. Voorzieningen					
	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	01-01-2018				31-12-2018
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Persoonlijk Budget Levensfase	136.016	16.025	46.335	0	105.706
Jubileumuitkeringen	71.236	27.659	11.670	0	87.225
Langdurig Zieken	95.159	70.172	35.451	38.985	90.895
Ort tijdens verlof (medewerkers uit dienst)	4.348	0	0	4.348	0
Totaal Voorzieningen	306.759	113.856	93.456	43.333	283.826
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>					
					31-12-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)					61.694
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)					222.132
Hiervan langlopend (> 5 jaar)					59.483
1.5. Kortlopende Schulden					
1.5. Kort Vreemd Vermogen					
1.5.2. Kortlopende schulden en overlopende passiva			31-12-2018	31-12-2017	
			€	€	
Crediteuren			474.763	520.847	
Belastingen en sociale premies			180.901	170.257	
Schulden ter zake van pensioenen			19.634	35.062	
Nog te betalen salarissen			163.654	135.071	
Vakantiegeld			191.897	185.021	
Vakantiedagen			169.440	164.188	
Overige schulden			108.137	207.720	
Totaal Kortlopende schulden en overlopende passiva			1.308.426	1.418.166	

Niet uit balans opgenomen regelingen

Huurverplichting

De Stichting Woonzorgcentrum "De Beyart" heeft vanaf 1983 een huurovereenkomst afgesloten met de Stichting Nederland FIC, voor onbepaalde tijd. Met ingang van 1 juli 2009 is deze huurverplichting uitgebreid ten gevolge van het in gebruik nemen van de verpleegunit op basis van 11 verpleegplaatsen. De hoogte van deze huurverplichtingen is jaarlijks vastgesteld op € 512.265.

De Stichting Woonzorgcentrum "De Beyart" heeft op 1 juli 2012 een huurovereenkomst afgesloten met de Stichting Nederland FIC voor de huur van het Lidwina Gebouw.

De huurovereenkomst loopt tot en met 1 juli 2017 en kan daarna jaarlijks met 1 jaar worden verlengd. De hoogte van deze huurverplichting is jaarlijks vastgesteld op € 93.000. De huurovereenkomst is in 2017 door de Zusters opgezegd, waardoor deze afloopt per 30 september 2018.

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 voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Mutatieoverzicht Materiële Vaste Activa

	Gebouwen	Instandhouding	Projecten	Inventaris	Vervoermiddelen	Automatisering	Totaal Materiële Vaste Activa
Stand 1 januari 2018							
Aanschafwaarde	500.027	1.286.713	309.926	1.834.586	61.145	350.157	4.342.554
Cum. Afschrijvingen	233.053	510.422	309.926	1.097.245	56.745	293.399	2.500.790
Boekwaarde	266.974	776.291	0	737.341	4.400	56.758	1.841.764
Mutatie boekjaar							
Investerings	24.819	54.391	0	212.021	5.250	33.454	329.935
Afschrijvingen	19.428	52.739	0	138.699	1.630	21.824	234.320
Terugname geheel afgeschreven activa:							
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Desinvesteringen:							
Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekjaar	5.391	1.652	0	73.322	3.620	11.630	95.615
Stand 31 december 2018							
Aanschafwaarde	524.846	1.341.104	309.926	2.046.607	66.395	383.611	4.672.489
Cumulatieve afschrijvingen	252.481	563.161	309.926	1.235.944	58.375	315.223	2.735.110
Boekwaarde per 31 december 2018	272.365	777.943	0	810.663	8.020	68.388	1.937.379
Afschrijvingspercentages	10%	5%	10%	10%	20%	20%	

Toelichting op de resultatenrekening

2.1 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning				
BATEN				
<i>De specificatie is als volgt</i>	2018		2017	
	€	€	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		7.398.638		7.047.755
Correcties voorgaande jaren (WLZ)		-62		0
Opbrengsten WMO		241.393		262.061
Correcties voorgaande jaren (WMO)		0		-164.487
Overige zorgprestaties		294.172		321.672
Totaal		7.934.141		7.467.001
2.2 Overige bedrijfsopbrengsten				
<i>De specificatie is als volgt</i>	2018		2017	
	€	€	€	€
Overige opbrengsten				
- Opbrengst woondeel De Beyart		1.371.294		1.497.874
Diverse opbrengsten		107.733		19.423
Overige opbrengsten				
Totaal overige bedrijfsopbrengsten		1.479.027		1.517.297
2.3. Personeelskosten				
	2018		2017	
		€		€
Lonen en salarissen		4.913.036		4.761.024
Sociale lasten		885.847		832.867
Pensioenlasten		392.491		378.576
Andere personeelskosten		307.984		258.829
Subtotaal personeelskosten in loondienst		6.499.358		6.231.296
Personeel niet in loondienst		478.715		268.923
Totaal personeelskosten		6.978.073		6.500.219
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		137,83		132,94

2.4. Afschrijvingen op materiële vaste activa	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	234.320	236.533
Totaal afschrijvingen vaste activa	234.320	236.533

2.5. Overige bedrijfskosten	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	516.267	510.811
Algemene kosten	442.012	348.603
Patiënt en bewonersgebonden kosten	153.549	152.982
Onderhoud- en energiekosten	387.333	345.417
Huur en leasing	591.980	614.721
Dotaties voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	2.091.141	1.972.534

2.6. Financiële baten en lasten	2018	2017
	€	€
Rentebaten	0	831
Rentelasten	1.444	0
Totaal financiële baten en lasten	1.444	831

2.7 WNT-verantwoording 2018

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

Functionaris	MHM Van Lier
Functie	RvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2018	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte's)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	140.663
Beloningen betaalbaar op termijn	11.327
Sub-totaal	151.990
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totale bezoldiging 2018	151.990
Gegevens 2017	
Functie	RvB
Aanvang en einde functie vervulling in 2017	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte's)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	149.943
Beloningen betaalbaar op termijn	11.045
Sub-totaal	160.988
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0
Totale bezoldiging 2017	160.988

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

De raad van bestuur maakt gebruik van het overgangsrecht vanaf de in werking treding van de sectorale regeling zorg en welzijn (WNT I). Het bezoldigingsmaximum volgens deze regeling betrof € 112.835 (Klasse C) welke in 2014 en 2015 door de raad van bestuur werd overschreden. Met in werking treding van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp (WNT II) vanaf 2016 geldt een bezoldigingsmaximum van € 125.000 (klasse II, gebaseerd op een totaalscore van 8 punten) welke in 2017 wordt overschreden. De huidige bezoldiging van de raad van bestuur wordt gedurende vier jaar gerespecteerd (2014 tot en met 2017) en daarna gedurende drie jaar afgebouwd naar de bezoldigingsnorm zoals dit geldt voor de instelling.

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

Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens Functie	KHM Donners Voorzitter RvT	HGM Oude Hengel vice-voorzitter RvT	JBGM Scheffer Lid RvT	PPJ van Eijden Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 7/2	1/1 – 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	5.000	4.250	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	1.301	12.500
<i>Gegevens 2017</i>				
Omvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Totaal bezoldiging	4.000	3.500	3.500	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.150	12.100	12.100	12.100
Functiegegevens Functie	JMBW Evers Lid RvT	JFBM Fiolet Lid RvT	GJJA van Zeijl Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	4.250	4.250	4.250	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500	
<i>Gegevens 2017</i>				
Omvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	
Totale bezoldiging	3.500	3.500	3.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	12.100	12.100	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

2.8. Honoraria accountant	2018	2017
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:	€	€
1. Controle van de jaarrekening	49.490	32.303
2. Overige werkzaamheden (verantwoording WMO)	4.810	9.034
3. Fiscale advisering	242	1.815
4. Niet-controlediensten (extra 2017)	15.796	411
Totaal honoraria accountant	70.338	43.563

De totale honoraria van de accountant 2017 betreffen de werkelijke kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2017 en aanverwante verantwoordingen.

De totale honoraria van de accountant 2018 betreffen de verwachte kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2018 en aanverwante verantwoordingen

2.9. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen andere transacties met verbonden partijen voorgedaan dan met zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 2.7.

2.10. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woonzorgcentrum De Beyart heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2 april 2019.

De raad van toezicht van Stichting Woonzorgcentrum De Beyart heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 2 april 2019.

2.11. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling zoals opgenomen onder de resultatenrekening.

2.12. Gebeurtenissen na balansdatum

In januari 2019 heeft de huidige eigenaar van het Beyart complex, Nederland FIC, WZC De Beyart laten weten het Beyart complex, waarin de stichting WZC De Beyart werkzaam is, te hebben verkocht aan een investeringsmaatschappij. Alhoewel dit zeer teleurstellend is voor de stichting WZC De Beyart, is onze verwachting dat deze verkoop in de komende 12 maanden geen gevolgen op het vermogen of het resultaat over 2018 voor WZC De Beyart zal gaan hebben. Uit de verkoopovereenkomst blijkt dat de stichting WZC De Beyart niet betrokken is in de gemaakte afspraken. Koop breekt geen huur. De koper wordt pas eigenaar als zowel het gezaghebbende bisdom alsook het Vaticaan toestemming voor de verkoop hebben gegeven. Daarbij kunnen door hen voorwaarden worden gesteld. De procedure duurt naar verwachting enkele maanden tot een half jaar. Daar is geen deadline voor.

2.13. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Maastricht, 2 april 2019

Namens de Raad van Bestuur:

M.H.M. Van Lier master mmi

Namens de Raad van Toezicht:

Mr. Drs. K.H.M. Donners RA, voorzitter

H.G.M. Oude Hengel, vice-voorzitter

Drs. J.M.B.W. Evers, lid RVT

Dr. J.F.B.M. Fiolet, lid RVT

Overige gegevens

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van € 275.843.

Nevenvestigingen

De Stichting Woonzorgcentrum De Beyart heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

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