



de Zevenster

Jaarrekening 2019

Stichting De Zevenster

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2019 *	
5.1.1	Balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	20
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	21
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	27
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.2	Nevenvestigingen	29
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	1.460.141	1.562.920
Totaal vaste activa		<u>1.460.141</u>	<u>1.562.920</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	4.578	3.771
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	142.169	168.972
Debiteuren en overige vorderingen	7	93.492	98.101
Liquide middelen	9	2.644.441	2.140.936
Totaal vlottende activa		<u>2.884.680</u>	<u>2.411.780</u>
Totaal activa		<u><u>4.344.821</u></u>	<u><u>3.974.700</u></u>

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsreserves		2.589.801	2.049.802
Totaal groepsvermogen		<u>2.589.846</u>	<u>2.049.848</u>
Vorzieningen	11	99.983	101.188
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	514.939	643.087
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	1.140.053	1.180.577
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.140.053</u>	<u>1.180.577</u>
Totaal passiva		<u><u>4.344.821</u></u>	<u><u>3.974.700</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	7.492.061	6.984.717
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	214.787	302.381
Overige bedrijfsopbrengsten	18	181.817	179.444
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.888.665</u>	<u>7.466.542</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	5.758.595	5.297.202
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	239.156	252.016
Overige bedrijfskosten	23	1.343.002	1.248.352
Som der bedrijfslasten		<u>7.340.753</u>	<u>6.797.570</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		547.912	668.972
Financiële baten en lasten	24	-7.914	-9.587
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>539.998</u></u>	<u><u>659.385</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		<u>539.998</u>	<u>659.385</u>
		<u><u>539.998</u></u>	<u><u>659.385</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			547.912		668.972
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	239.156		253.641	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-1.205</u>		<u>44.249</u>	
			237.951		297.890
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-807		3.377	
- vorderingen	7	4.609		139.509	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	26.803		-56.834	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-42.984		-72.916	
			<u>-12.379</u>		<u>13.136</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>773.484</u>		<u>979.999</u>
Ontvangen interest	24	23		93	
Betaalde interest	24	<u>-7.937</u>		<u>-9.680</u>	
			<u>-7.914</u>		<u>-9.587</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>765.570</u>		<u>970.412</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-138.214		-307.246	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	<u>1.837</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-136.377</u>		<u>-307.246</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-125.688</u>		<u>-125.688</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-125.688</u>		<u>-125.688</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>503.505</u>		<u>537.478</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		2.140.936		1.603.458
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>2.644.441</u>		<u>2.140.936</u>
Mutatie geldmiddelen			503.505		537.478

Toelichting:

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling De Zevenster is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zevenhuizen ZH, op het adres Leliestraat 3 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41172092

De belangrijkste activiteiten zijn intramurale en extramurale ouderenzorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Groot onderhoud

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	680.469	764.189
Machines en installaties	299.185	338.419
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	456.274	460.312
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	24.213	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>1.460.141</u>	<u>1.562.920</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.562.920	1.509.315
Bij: investeringen	138.214	307.246
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	239.156	252.016
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.837	1.625
Boekwaarde per 31 december	<u>1.460.141</u>	<u>1.562.920</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige voorraden:	4.578	3.771
Totaal voorraden	<u>4.578</u>	<u>3.771</u>

Toelichting:

Op de voorraden is net als vorig jaar geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	168.972		168.972
Financieringsverschil boekjaar		142.169	142.169
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-168.972		-168.972
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-168.972</u>	<u>142.169</u>	<u>-26.803</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>142.169</u>	<u>142.169</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

De Zevenster c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	142.169	168.972
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>142.169</u>	<u>168.972</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.365.778	6.739.256
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.223.609	6.570.284
Totaal financieringsverschil	<u>142.169</u>	<u>168.972</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	23.753	33.425
Overige vorderingen	8.465	17.454
Vooruitbetaalde bedragen	33.537	25.714
Nog te ontvangen bedragen	13.507	9.646
Te ontvangen WMO opbrengsten	3.512	2.269
Nog te ontvangen subsidies	10.718	9.593
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>93.492</u>	<u>98.101</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2018: € 0).

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.639.505	2.138.451
Kassen	4.936	2.486
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>2.644.441</u>	<u>2.140.936</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	2.589.801	2.049.802
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>2.589.846</u></u>	<u><u>2.049.848</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Aanvaardbare kosten	2.049.802	539.998	0	2.589.801
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.049.802</u>	<u>539.998</u>	<u>0</u>	<u>2.589.801</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumuitkeringen	47.488	1.484	0	0	48.972
- langdurig zieken	36.533	37.263	22.785	0	51.011
- Reorganisatievoorziening	17.167	0	0	17.167	0
Totaal voorzieningen	<u>101.188</u>	<u>38.747</u>	<u>22.785</u>	<u>17.167</u>	<u>99.983</u>

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	41.487
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	58.496
hiervan > 5 jaar	36.774

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

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%.

Voorziening langdurig zieken

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 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Bestemmingsfondsen:

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	514.939	643.087
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>514.939</u>	<u>643.087</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	768.775	893.139
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	125.688	124.364
Stand per 31 december	<u>643.087</u>	<u>768.775</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	128.148	125.688
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>514.939</u>	<u>643.087</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	128.148	125.688
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	514.939	643.087
hiervan > 5 jaar	288.157	340.414

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij BNG N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen ten gunste van gem. Zuidplas i.v.m. gemeentegarantie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	374.779	278.881
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	128.148	125.688
Belastingen en premies sociale verzekeringen	100.809	116.843
Schulden terzake pensioenen	38.690	27.854
Nog te betalen salarissen	23.143	33.915
Nog te betalen kosten	78.913	158.178
Overige schulden	120.538	152.194
Vakantiegeld	165.031	174.059
Vakantiedagen	110.003	112.965
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.140.053</u>	<u>1.180.577</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2019 € 200.000 (2018: € 200.000)

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het zorgkantoor. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

15a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. De Zevenster heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

De Zevenster verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. De Zevenster is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	3.606.044	633.684	1.062.994	0	5.302.722
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.841.855	295.265	602.682	0	3.739.802
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>764.189</u>	<u>338.419</u>	<u>460.312</u>	<u>0</u>	<u>1.562.920</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	20.389	0	93.612	24.213	138.214
- afschrijvingen	104.109	39.234	95.813	0	239.156
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	7.045	0	7.045
cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.208	0	5.208
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.837</u>	<u>0</u>	<u>1.837</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-83.720</u>	<u>-39.234</u>	<u>-4.038</u>	<u>24.213</u>	<u>-102.779</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	3.626.433	633.684	1.149.561	24.213	5.433.891
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.945.964	334.499	693.287	0	3.973.750
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>680.469</u>	<u>299.185</u>	<u>456.274</u>	<u>24.213</u>	<u>1.460.141</u>
Afschrijvingspercentage	2-5%	10-50%	10-20%		

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NV BNG	15-okt-05	1.105.785	16	onderh.	0,96%	241.553	0	79.750	161.803	0	2	Ann.	80.515	gem.garantie
NV BNG	1-nov-94	544.536	40	onderh.	0,30%	331.151	0	19.042	312.109	230.246	15	Ann.	20.374	gem.garantie
NV BNG	1-nov-95	544.536	30	onderh.	1,35%	196.071	0	26.896	169.175	57.911	6	Ann.	27.259	gem.garantie
Totaal						768.775	0	125.688	643.087	288.157			128.148	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	12.903	187.820
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.365.778	6.739.256
Correcties voorgaande jaren	75.558	-4
Opbrengsten Wmo	37.821	57.644
Totaal	<u>7.492.061</u>	<u>6.984.717</u>

Toelichting:

De kwaliteitsmiddelen zijn toegevoegd aan het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten. Dit is ook voor 2018 in de cijfers hersteld. De opbrengst 2019 is hoger door een hogere productie en hogere tarieven en hogere kwaliteitsmiddelen.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	50.031	258.613
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	124.237	38.568
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	40.519	5.200
Totaal	<u>214.787</u>	<u>302.381</u>

Toelichting:

De rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS zijn hoger doordat er in 2018 geen opbrengst subsidie praktijkleren verantwoord is en in 2019 wel. De opbrengst van schooljaar 2017-2018 (€ 41.000) is in 2019 verantwoord.

De subsidie Zvw-zorg is lager dan in 2018 omdat hier in 2018 een deel van de kwaliteitsgelden van 2017 onder verantwoord zijn. In 2019 zijn dit alleen de opbrengsten voor ELV.

Er zijn meer subsidie ontvangen van gemeenten voor loonkosten in 2019.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	12.673	14.339
Maaltijden extramurale klanten	44.949	53.735
Restaurant	35.423	27.242
Diverse diensten	88.772	84.127
Totaal	<u>181.817</u>	<u>179.444</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.717.136	3.451.468
Sociale lasten	688.872	619.178
Pensioenpremies	292.067	263.047
Overige personeelskosten	243.575	216.162
Ontvangen ziekengelden	-4.317	-11.482
Subtotaal	<u>4.937.334</u>	<u>4.538.372</u>
Personeel niet in loondienst	821.261	758.830
Totaal personeelskosten	<u><u>5.758.595</u></u>	<u><u>5.297.202</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
De Zevenster	94	82
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>94</u>	<u>82</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Pensioenen

Stichting De Zevenster 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 Zevenster. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Zevenster betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	239.156	252.016
Totaal afschrijvingen	<u><u>239.156</u></u>	<u><u>252.016</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	352.379	332.358
Algemene kosten	504.539	425.200
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	218.161	227.218
Onderhoud en energiekosten	260.080	252.021
Huur en leasing	7.843	11.556
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.343.002</u>	<u>1.248.352</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn hoger door hogere bestuurskosten (€ 25.000), hoger advieskosten/juridische kosten (€ 33.000) en hogere advieskosten voor de bouw (€ 12.000).

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	23	93
Subtotaal financiële baten	23	93
Rentelasten	-7.937	-9.680
Subtotaal financiële lasten	-7.937	-9.680
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.914</u>	<u>-9.587</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	29.568	28.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	3.000
3 Fiscale advisering	5.194	0
4 Niet-controlediensten	0	2.000
5 Afwikkeling jaarrekening voorgaand jaar	-1.530	0
Totaal honoraria accountant	<u>33.232</u>	<u>33.000</u>

27. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop De Zevenster invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op De Zevenster.

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

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	W.G.H.M. Ansen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-04
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.525
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.475
8 Totaal bezoldiging	130.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.334
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.231
5 Totaal bezoldiging	119.565
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000

Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurde topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700

	R.B. Derksen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
6 Totale bezoldiging	6.960
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.846

Vergelijkende cijfers 2018

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	n.v.t.
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

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

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	G. Gravesteijn-Witvoet	R.T. Mudde	J. Krediet
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT/Lid RvT	Lid RvT/Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-aug-12	1-sep-17	1-jan-12
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	31-dec-19
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.188	12.188	9.750
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.223	16.277	13.000
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.000	7.500	7.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300
	J.P.H. Biezemans	P.A. Roest	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	6-mrt-19	29-mrt-17	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.125	9.750	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000	13.000	
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	n.v.t.	7.500	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	10.300	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting De Zevenster een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 130.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 19.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.000. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Zevenster heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting De Zevenster heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 13 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Zevenster heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit inzet van beschermende maatregelen, extra personele inzet en dalende omzet. De Zevenster streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van de banken, NZa, zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van De Zevenster bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit de inzet van extra personeel en de inzet van beschermingsmiddelen

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

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

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor De Zevenster niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. W.G.H.M. Ansen MSM, bestuurder

W.G.

Dhr. R.T. Mudde, Voorzitter RvT

W.G.

Mevr. G. Gravesteijn, Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. P.A. Roest, toezichthouder

W.G.

Mevr. J. Krediet, toezichthouder

W.G.

J.P.H. Biezemans, toezichthouder

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen nadere bepalingen t.a.v. de resultaatbestemming opgenomen.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Zevenster heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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