

Jaarrekening 2018

Stichting De Haardstee

**Leiden,
21 mei 2019**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2018	
1.1	Balans per 31 december 2018	3
1.2	Resultatenrekening over 2018	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	14
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	15
1.11	Vaststelling en goedkeuring	20
2	Overige gegevens	21

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	2.086.580	2.103.358
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6		159.071
Debiteuren en overige vorderingen	7	471.643	476.647
Liquide middelen	9	4.021.142	3.561.971
Totaal vlottende activa		<u>4.492.784</u>	<u>4.197.688</u>
Totaal activa		<u><u>6.579.364</u></u>	<u><u>6.301.046</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	45	45
Bestemmingsfondsen		4.875.493	4.693.490
Algemene en overige reserves		20.345	20.345
Totaal eigen vermogen		<u>4.895.883</u>	<u>4.713.880</u>
Vorzieningen	11	237.971	278.437
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	400.000	440.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	3.527	
Overige kortlopende schulden	13	1.041.983	868.729
Totaal passiva		<u><u>6.579.364</u></u>	<u><u>6.301.046</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	7.650.385	7.345.786
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	0	85.800
Overige bedrijfsopbrengsten	18	101.136	89.907
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.751.522</u>	<u>7.521.493</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	5.035.025	4.852.724
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	178.436	178.034
Overige bedrijfskosten	23	2.341.394	2.246.480
Som der bedrijfslasten		<u>7.554.855</u>	<u>7.277.238</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		196.667	244.256
Financiële baten en lasten	24	-14.664	-11.555
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>182.003</u>	<u>232.701</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>182.003</u></u>	<u><u>232.701</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten zorg		44.423	55.966
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten		137.580	176.735
		<u>182.003</u>	<u>232.701</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			196.667		244.256
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20,2	178.436		178.034	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-40.466</u>		<u>59.017</u>	
			137.970		237.052
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	7	5.004		899.310	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	162.598		-159.071	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>96.162</u>		<u>-8.813</u>	
			263.764		731.426
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			598.401		1.212.733
Ontvangen interest	24			528	
Betaalde interest	24	-14.664		-12.083	
			-14.664		-11.555
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>583.737</u>		<u>1.201.178</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-84.566</u>		<u>-145.389</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-84.566		-145.389
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-40.000</u>		<u>-40.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-40.000		-40.000
Mutatie geldmiddelen			<u>459.171</u>		<u>1.015.789</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.561.971		2.546.182
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>4.021.142</u>		<u>3.561.971</u>
Mutatie geldmiddelen			459.171		1.015.789

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting De Haardstee is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leiden, op het adres Oude Herengracht 6 c/d en is geregistreerd onder KvK-nummer 41165834.
De Haardstee begeleidt mensen met een verstandelijke en/of psychiatrische beperking.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).
De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Dat betreft een correctie binnen de personeelskosten en is toegelicht onder de personeelskosten.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het 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.

1.4 Grondslagen

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 economische levensduur van het vast actief.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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 vermeld op het mutatieoverzicht materiële vaste activa.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

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 vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De voorzieningen zijn per voorziening uitgewerkt en toegelicht in de toelichting op de balans.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

1.4 Grondslagen

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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.

Opbrengsten

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

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Pensioenen

Stichting de Haardstee 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 Haardstee. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Haardstee 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 behoort 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. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. In het bijgewerkte herstelplan van maart 2018 laat PFZW zien dat de dekkingsgraad in 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. (<https://www.pfzw.nl/actueel/hoe-staat-pfzw-ervoor/Paginas/Plan-voor-herstel.aspx>) De Haardstee 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 Haardstee heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.4 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.

1.4.5 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 Toelichting balans

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.818.786	1.910.678
Machines en installaties	69.542	64.708
Inventaris, vervoermiddelen en automatisering	138.022	125.475
Subtotaal materiële vaste activa	<u>2.026.350</u>	<u>2.100.861</u>
nog te activeren bedragen	60.230	2.497
Totaal materiële vaste activa	<u><u>2.086.580</u></u>	<u><u>2.103.358</u></u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.100.861	2.131.009
Bij: investeringen	103.924	147.886
Af: afschrijvingen	<u>178.436</u>	<u>178.034</u>
Subtotaal boekwaarde	<u>2.026.350</u>	<u>2.100.861</u>
Nog te activeren bedragen	60.230	2.497
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.086.580</u></u>	<u><u>2.103.358</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.6 Mutatieoverzicht activa.

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	159.071		159.071
Financieringsverschil boekjaar		-3.527	-3.527
Correcties voorgaande jaren	2.622		2.622
Betalingen/ontvangsten	-161.693		-161.693
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-159.071</u>	<u>-3.527</u>	<u>-162.598</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>-3.527</u></u>	<u><u>-3.527</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= Interne berekening

b= Overeenstemming met zorgverzekeraars

c= Definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.265.047	5.322.861
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.268.574	5.163.790
Totaal financieringsverschil	<u><u>-3.527</u></u>	<u><u>159.071</u></u>

1.5 Toelichting balans

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Belastingen en sociale premies	2.093	
Vorderingen op debiteuren	18.169	161.129
Vorderingen gemeenten	359.955	182.448
Pensioenpremie	0	39.239
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	91.426	93.831
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>471.643</u>	<u>476.647</u>

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren betreft afrekeningen van zorg met gemeenten. De vorderingen die per balansdatum niet gefactureerd waren zijn opgenomen onder Vorderingen op gemeenten.

De vordering op de gemeente betreft de WMO zorg.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.020.480	3.560.691
Kassen	662	1.280
Totaal liquide middelen	<u>4.021.142</u>	<u>3.561.971</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct of op korte termijn vrij beschikbaar.

Passiva

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.875.493	4.693.490
Algemene en overige reserves	20.345	20.345
Totaal eigen vermogen	<u>4.895.883</u>	<u>4.713.880</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	<u>45</u>			<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	3.098.865	137.580		3.236.445
Reserve aanvaardbare kosten zorg	1.594.625	44.423		1.639.048
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.693.490</u>	<u>182.003</u>		<u>4.875.493</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten zorg is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de zorg. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet.

De reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de huisvesting. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet. Deze saldi zijn beschikbaar voor overschrijdingen op de kapitaallasten in de toekomst.

1.5 Toelichting balans

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	30.893	6.537	2.025		35.405
Voorziening overgangsrechten PBL	116.994		22.076	-14.344	80.574
Voorziening langdurig verzuim	121.604	388			121.992
Voorziening ORT 2012-2015	8.946			-8.946	
Totaal voorzieningen	<u>278.437</u>	<u>6.925</u>	<u>24.101</u>	<u>-23.290</u>	<u>237.971</u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.344
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	155.627
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.703

Toelichting per categorie voorziening:

Op grond van bepalingen inzake jaarverslaglegging is er een voorziening getroffen voor jubileumuitkeringsverplichtingen. De raming hiervoor is een staffel gekoppeld aan de bestaande dienstverbanden met de bijkomende CAO-verplichtingen. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Er heeft in 2018 een onttrekking plaats gevonden. Er is een dotatie gedaan om de voorziening weer op peil te brengen.

Voor de toekomstige lasten als gevolg van opgebouwde overgangsrechten in het kader van het persoonlijk budget levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden, omdat overgangsrechten in het verslagjaar zijn toegekend. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Met een vrijval is de voorziening op niveau per einde verslagjaar gebracht.

De voorziening langdurig verzuim betreft de lasten van medewerkers waarvoor rekening wordt gehouden met doorlopend langdurig verzuim. Omdat meer medewerkers verzuimen, is de voorziening voor langdurig verzuim verhoogd. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast.

De voorziening ORT 2012 - 2015 betreft de uitwerking van jurisprudentie over het alsnog betalen van ORT over verlofdagen. Vanaf 2016 is dat onderdeel van de CAO. In 2017 zijn de meeste nabetalingen gedaan. Er is in 2017 een kleine reservering aangehouden voor oud-medewerkers die zich alsnog zouden kunnen melden. Het restant is vrijgefallen.

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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	480.000	520.000
Af: aflossingen	40.000	40.000
Stand per 31 december	<u>440.000</u>	<u>480.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	40.000	40.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>400.000</u>	<u>440.000</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	40.000	40.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	400.000	440.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	240.000	280.000

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.

1.5 Toelichting balans

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rekening courant Gemiva-SVG Groep	55.418	4.156
Crediteuren	183.777	36.209
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	40.000	40.000
Belastingen en sociale premies	254.590	206.963
Nog te betalen salarissen	267	2.956
Vakantietoeslag	118.491	118.363
Verlof en PBL uren	314.569	278.085
Lopende rente	3.368	3.674
Nagekomen kosten	71.504	178.322
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.041.983</u>	<u>868.729</u>

Toelichting:

De crediteurenstand was eind 2018 hoger dan in 2017 door een sneller proces van verwerking. Daardoor zijn de nagekomen posten, facturen die einde verslagjaar nog in omloop waren, eind 2018 juist lager dan 2017.

De schuld verlof en PBL uren betreft de niet opgenomen verlof- en PBL uren ultimo 2018.

15. Niet in de balans opgenomen regelingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 835.816; voor de komende 5 jaar is dit € 1.146.421. De lopende huurcontracten expireren op verschillende data, de laatste in 2023. Een fors deel van de gehuurde woningen is per maand opzegbaar.

Voor geldleningen afgesloten met borging van het Waarborgfonds voor de zorgsector geldt een obligoverplichting van 3% van het saldo van op deze wijze geborgde geldleningen. Deze obligo is de maximale inbrengverplichting indien het waarborgfonds niet meer aan haar financiële verplichtingen zou kunnen voldoen.

De verplichting per 31-12-2018 bedroeg 13.200 euro.

Er is bankgarantie afgegeven aan de gemeente Leiden van € 7.891.

Er is een overeenkomst met de Gemiva-SVG Groep voor dienstverlening van de Gemiva-SVG Groep aan de Haardstee. Die dienstverlening betreft professionele advisering over en uitvoering van administratieve ondersteunende processen. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar met een termijn van 18 maanden.

1.6 Mutatieoverzicht activa

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Instand- houding	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Autom- atisering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.554.167	78.131	269.954	40.917	97.965	3.971.717
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		417.592	279.726	876.754	13.423	202.701	22.366	58.293	1.870.856
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>544.307</u>	<u>598.176</u>	<u>90.782</u>	<u>677.413</u>	<u>64.708</u>	<u>67.253</u>	<u>18.551</u>	<u>39.672</u>	<u>2.100.861</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen				29.894	8.888	43.056		22.086	103.924
- herwaarderingen									
- afschrijvingen		20.490	29.568	71.728	4.054	27.049	4.922	20.625	178.436
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
.aanschafwaarde									
.cumulatieve herwaarderingen									
.cumulatieve afschrijvingen									
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde									
cumulatieve herwaarderingen									
cumulatieve afschrijvingen									
per saldo									
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		-20.490	-29.568	-41.834	4.834	16.007	-4.922	1.461	-74.512
Stand per 31 december 2018									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.584.061	87.019	313.010	40.917	120.051	4.075.641
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		438.082	309.294	948.482	17.477	229.750	27.288	78.918	2.049.292
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>544.307</u>	<u>577.686</u>	<u>61.214</u>	<u>635.579</u>	<u>69.542</u>	<u>83.260</u>	<u>13.629</u>	<u>41.133</u>	<u>2.026.349</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		2,5% - 3,3%	10,0%	5,0%	5,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

1.7 - Overzicht leningen

2018

Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	renteherziening	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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	15-jul-04	1.000.000	25	hypothecair	1,66%	15-jul-19	480.000	0	40.000	440.000	240.000	12	lineair	40.000	waarborgfonds
Totaal							480.000	0	40.000	440.000	240.000			40.000	

1.8 Toelichting resultatenrekening

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengst WLZ	5.267.669	5.392.198
Opbrengst WMO Zorg	2.362.108	1.930.720
Opbrengst PGB	8.560	10.602
Opbrengst derden	12.049	12.267
Totaal	<u>7.650.385</u>	<u>7.345.786</u>

Toelichting:

De opbrengsten liggen 125 K lager in 2018. Voor 100K is dat omdat onderaannemers zelf kunnen declareren bij het zorgkantoor en dus niet meer via de Haardstee. Voorts is er een ongunstig verschil van 50K door de laatste fase (2010 - 2017) van de overgang van vergoedingen voor huisvesting van de regeling kleinschalig wonen, naar de normatieve huisvestingscomponent. De ambulante zorg gaf bijna 25 K meer opbrengsten in 2018.

De opbrengsten WMO zorg zijn gestegen met ca 325K vanwege groei van het aantal cliënten. De ambulante WMO zorg groeide met ca. 100K.

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies		85.800
Totaal		<u>85.800</u>

Toelichting:

In 2018 geen subsidies. Het bedrag voor 2017 betrof innovatiesubsidie gemeente Leiden

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Verhuur	38.493	28.422
Overige diensten	4.391	15.543
Bewonersgebonden activiteiten	58.253	45.942
Totaal	<u>101.136</u>	<u>89.907</u>

Toelichting:

De verhuur betreft de huisvesting voor extramurale cliënten. Groei vanwege de nieuwe locatie P. de la Courtstraat.

De overige dienstverlening was in 2018 lager, omdat in 2018 niet weer subsidie sectorplan zorg is ontvangen.

De bewonersgebonden activiteiten betreft o.m. bruto marge horeca.

1.8 Toelichting resultatenrekening

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.625.292	3.388.008
Sociale lasten	613.216	633.504
Pensioenpremies	288.369	272.120
Andere personeelskosten:	<u>124.252</u>	<u>147.637</u>
Subtotaal	4.651.129	4.441.269
Personeel niet in loondienst	383.896	411.455
Totaal personeelskosten	<u><u>5.035.025</u></u>	<u><u>4.852.724</u></u>
Aantal personeelsleden per einde jaar op basis van full-time eenheden	79	83
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (vast)	74	74
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (leerlingen)	2	1
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (flexibel)	18	12
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (stagiaires)	<u>pm</u>	<u>pm</u>
	94	87

Toelichting:

De lonen en salarissen van vast personeel zijn met 1 % gestegen (35K). De lonen en salarissen van de flexibele schil (overuren en contracten bepaalde tijd) zijn gestegen met bijna 140K door meer groter beroep op de flexibele schil. Tezamen 175 K. Voor nog niet opgenomen verlofdagen is 50K meer aan kosten verantwoord dan in 2017. (36K versus -14K).

De sociale lasten 2018 wijken vooral af van het voorgaande jaar, omdat in 2018 voorzieningen personeel zijn verlaagd, terwijl die in 2017 zijn verhoogd. Dat heeft ook invloed op bijkomende sociale lasten.

Bij de sociale lasten 2017 is een correctie gemaakt, omdat er sociale lasten onder de pensioenpremies waren verantwoord. De pensioenpremies 2017 zijn met een zelfde bedrag verlaagd. Het totaal van de personeelskosten 2017 is dus ongewijzigd.

Personeel niet in loondienst laat in 2018 lagere kosten zien door minder kosten onderaanneming zorg dagbesteding (60K) en meer personeel niet in loondienst voor zorg en administratie (25K).

Het aantal personeelsleden per einde jaar is een momentopname van de medewerkers en leerlingen met een vast contract voor bepaalde en onbepaalde tijd. De formatie vast contract is niet gestegen. De formatie gemoeid met contracten voor bepaalde tijd en overuren is gegroeid van gemiddeld 12 naar 18 fte.

Stagiaires worden niet opgenomen in de formatieoverzichten. Stagevergoedingen zijn wel opgenomen in de personeelskosten.

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	178.436	178.034
Totaal afschrijvingen	<u><u>178.436</u></u>	<u><u>178.034</u></u>

1.8 Toelichting resultatenrekening

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	419.399	409.874
Vervoer	15.325	16.909
Algemene kosten	779.801	732.054
Bewonersgebonden kosten	33.968	34.002
Onderhoud	162.614	140.575
Energie	181.916	197.251
Huur en leasing	748.371	715.814
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.341.394</u>	<u>2.246.480</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn in 2018 hoger door extra kosten externe inzet voor kasverkeer, ict en certificatie.

Onderhoudskosten zijn hoger in 2018 door o.m. schilderwerk.

De energiekosten lagen in 2016 hoger door substantiële afrekeningen 2015 van meerdere locaties.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten		528
Subtotaal financiële baten		528
Rentelasten	-7.662	-8.020
Overige financiële lasten	-7.002	-4.064
Subtotaal financiële lasten	<u>-14.664</u>	<u>-12.083</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-14.664</u>	<u>-11.555</u>

Toelichting:

In 2018 is geen rente ontvangen op betaal- en spaarrekeningen

De rentelasten van de langlopende lening zijn afgenomen door de jaarlijkse aflossing.

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	18.150	16.940
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.840	6.050
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>22.990</u>	<u>22.990</u>

28. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 Toelichting resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2018 De Haardstee

De WNT is van toepassing voor Stichting De Haardstee. Het voor De Haardstee toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 103.000. Dat is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	M. Wesselman
Functiegegevens	vz RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.832
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.195
Subtotaal	115.027
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totaal bezoldiging	115.027
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsregeling
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.678
Beloningen betaalbaar op termijn	10.962
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	117.639
Totaal bezoldiging	117.639

Per 1 januari is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2, doorgevoerd. Daarin is ook een klasseindeling van organisaties opgenomen. De Haardstee valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2016 in klasse I (score 7 punten: maximaal € 103.000). Uit dat recht vloeit voort dat met ingang van het kalenderjaar 2018 de bezoldiging van de bestuurder geleidelijk wordt afgebouwd naar het alsdan voor hen geldende toegestane maximum.

De binnen de organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018). De WNT regelt ook de maximaal toelaatbare beloning voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht. Evenals in voorgaande jaren

1.8 Toelichting resultatenrekening

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.Florijn	F. Manders	O. Rote	M.C. de Groot	E. Systma-van Keulen	G.A.F.G. Müller
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	27/3-31/12	
Bezoldiging						
Totaal bezoldiging	6.600	6.600	6.600	6.600	4.950	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	10.300	10.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag						
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan						
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling						
Gegevens 2017						
bedragen x € 1	R.Florijn	F. Manders	O. Rote	M.C. de Groot	E. Systma-van Keulen	G.A.F.G. Müller
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1- 31/12	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Totaal bezoldiging	5.300	5.300	5.300	5.300		5.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.850	9.900	9.900	9.900		9.900

1.11 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2019.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in 2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen overige, niet hiervoor genoemde gebeurtenissen, die hier vermeldenswaardig zijn.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur drs. M.P.M. Wesselman msm	21-mei-19	Raad van Toezicht drs. R. Florijn Voorzitter	21-mei-19
		Raad van Toezicht drs. F. Manders lid	21-mei-19
		Raad van Toezicht drs. C. de Groot lid	21-mei-19
		Raad van Toezicht mr. O. Rote lid	21-mei-19
		Raad van Toezicht E. Sijtsma lid	21-mei-19

2. Overige gegevens

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling Resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling voor de resultaatbestemming vastgelegd.

2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is gevoegd bij deze jaarrekening.