

# Jaarverslaggeving 2019

## Stichting Groenhuysen

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1.1 Jaarrekening 2019**

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	28
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	29
1.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	36
1.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	37
1.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
1.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	39
1.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	47
1.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	48
1.1.16	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	49
1.1.17	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	50
1.1.18	Vaststelling en goedkeuring	53

**1.2 Overige gegevens**

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
1.2.2	Nevenvestigingen	56
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56

# 1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	320.811	376.074
Materiële vaste activa	2	64.307.557	62.789.885
Financiële vaste activa	3	0	758.975
Totaal vaste activa		<u>64.628.368</u>	<u>63.924.934</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	53.415	54.617
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-102.271	21.220
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.056.502	405.105
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.566.438	4.187.232
Liquide middelen	8	30.040.264	29.681.413
Totaal vlottende activa		<u>37.614.348</u>	<u>34.349.587</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>102.242.716</u></u>	<u><u>98.274.520</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	9	213	213
Bestemmingsreserves		15.136.960	14.477.583
Bestemmingsfondsen		34.796.096	35.273.443
Algemene en overige reserves		7.833.253	7.518.662
Totaal groepsvermogen		<u>57.766.522</u>	<u>57.269.901</u>
<b>Voorzieningen</b>	10	1.367.140	1.387.993
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	29.598.986	25.440.129
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	12	13.510.067	14.176.497
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>102.242.716</u></u>	<u><u>98.274.520</u></u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	115.554.575	108.264.289
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	2.868.919	2.356.468
Overige bedrijfsopbrengsten	17	5.877.764	6.241.923
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>124.301.258</u>	<u>116.862.680</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	84.792.256	76.088.639
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.083.658	6.027.465
Overige bedrijfskosten	20	32.237.969	31.726.060
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>123.113.883</u>	<u>113.842.163</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.187.375	3.020.517
Financiële baten en lasten	21	-690.754	-595.607
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>496.621</u></u>	<u><u>2.424.910</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-3.293.782	-954.540
Bestemmingsfonds Segmenten verzorging en verpleging		-246.937	-616.585
Bestemmingsfonds (her) ontwikkeling vastgoed		3.063.372	3.049.466
Bestemmingsreserve WMO		87.387	278.437
Bestemmingsreserve Egalisatie afschrijvingen ISH		571.990	686.730
Algemene / overige reserves		314.591	-18.598
		<u>496.621</u>	<u>2.424.910</u>

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.187.375		3.020.517
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	6.083.658		6.027.465	
- directe mutaties eigen vermogen	9	0		-294.701	
- overige financiële vaste activa	3	758.975		-758.975	
- mutaties voorzieningen	10	-20.853		11.340	
- mutaties overig langlopende schulden	11	-38.789		-25.851	
- terugname geheel afgeschreven activa	1,2	<u>163.881</u>		<u>150.677</u>	
			6.946.872		5.109.955
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	1.202		-5.477	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	123.491		256.138	
- vorderingen	7	-1.379.206		610.237	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-1.651.397		684.879	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	-1.066.430		646.655	
			<u>-3.972.339</u>		<u>2.192.431</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.161.909		10.322.904
Ontvangen interest	21	-174		0	
Betaalde interest	21	<u>-690.581</u>		<u>-595.607</u>	
			<u>-690.755</u>		<u>-595.607</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>3.471.153</u>		<u>9.727.297</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-7.536.933		-5.142.408	
Investeringen immateriële vaste activa	1	<u>-173.015</u>		<u>-159.833</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-7.709.948		-5.302.241
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	11	5.897.646		0	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-1.300.000</u>		<u>-1.300.000</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			4.597.646		-1.300.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>358.851</u>		<u>3.125.055</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		29.681.413		26.556.359
Stand geldmiddelen per 31 december	8		<u>30.040.264</u>		<u>29.681.413</u>
Mutatie geldmiddelen			358.851		3.125.055

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.1 Algemeen

###### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting Groenhuysen is statutair gevestigd te Roosendaal, met adres: Bovendonk 29, Roosendaal. en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102418. Stichting Groenhuysen heeft een aantal woonvoorzieningen voor ouderenzorg in de regio Roosendaal. Per december 2019 heeft Groenhuysen 16 centra voor Wonen & Zorg, waaronder centra voor lichte zorg en centra voor zware zorg. Daarnaast heeft Groenhuysen 2 regionale behandelcentra, 9 steunpunten, 3 locaties dagbehandelingen en het beheer van 1 zorgboerderij. Daarnaast levert Groenhuysen vanuit diverse locaties thuiszorg. Ook biedt Groenhuysen advies en ondersteuning aan (potentiële) cliënten en werkzoekenden door middel van Relatiebeheer cliënten, Relatiebeheer medewerkers, Oudergeneeskunde en Behandeling & Begeleiding. Daarnaast organiseert Groenhuysen verschillende dagverzorging- en dagbehandeling projecten en streeft ernaar een zo breed mogelijk aanbod van diensten en voorzieningen binnen de kaders van de missie en visie te leveren zonder winststoegmerk. Daarbij is het van belang dat we in verbinding blijven staan met onze (potentiële) cliënten, zodat het gevarieerde aanbod van gemak- en comfortdiensten tot intensieve verpleeghuiszorg op maat geleverd kan worden.

###### **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. 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.

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Groenhuysen doet er alles aan om tijdig de noodzakelijk zorg te (blijven) verlenen. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders. Het Coronavirus heeft negatieve impact op de financiële positie van iedere zorginstelling dus ook op die van Groenhuysen maar er is (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit. Daarom is de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De Raad van Bestuur van Groenhuysen is van mening dat de situatie rond het Coronavirus, naar de inzichten van vandaag, geen materiële invloed heeft op de continuïteit van Groenhuysen, noch op de jaarrekening 2019.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

###### **Stelselwijziging**

Op grond van een wijziging in de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is in het huidige boekjaar een stelselwijziging doorgevoerd inzake de verwerking van groot onderhoud. In plaats van dergelijke kosten te verwerken in het boekjaar waarin de uitgaven zijn gedaan, worden deze uitgaven opgenomen in de boekwaarde van de betreffende materiële vaste activa, en afzonderlijk afgeschreven over de verwachte onderhoudstermijn. Bij de verkrijging van materiële vaste activa wordt indien relevant in de eerste boekwaarde een afzonderlijk af te schrijven component onderkend met betrekking tot groot onderhoud. Deze stelselwijziging wordt in overeenstemming met de overgangsbepaling die de richtlijnen bieden prospectief toegepast, dus op uitgaven voor groot onderhoud vanaf het huidige boekjaar. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

###### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen:

In de cijfers van 2018 is € 2.326.108 verschoven van de debiteuren naar de nog te factureren omzet. Dit betreft posten die zijn gefactureerd aan het begin van het opvolgende boekjaar.

###### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende jaarrekeningposten vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: afschrijvingskosten materiële vaste activa, voorziening jubileum en voorziening langdurig zieken.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Groenhuysen zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Groenhuysen.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren.

Dit betreffen:

- Stichting Groenhuysen gevestigd te Roosendaal
- Stichting Dienstencentrum Ouderen gevestigd te Roosendaal. Bestuurder: Stichting Groenhuysen. Activiteiten: welzijnswerk voor ouderen (NB deze stichting is opgeheven per 31 december 2019)
- Stichting Zovie (voorheen Stichting Zorgzuster) gevestigd te Roosendaal. Bestuurder: Stichting Groenhuysen. Activiteiten: bemiddeling tussen zorgvragers en zorgverleners.

##### **Verbonden rechtspartijen**

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.2 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. 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Groenhuysen.

###### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief rekening houdend met een eventuele restwaarde. De compartimentering wordt toegepast voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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 volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3-10 %.
- Machines en installaties : 5-10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

##### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

##### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### **Vorraden**

Vorraden worden gewaardeerd tegen historische inkooprijzen onder aftrek van een voorziening voor incurante voorraden, voorzover daartoe aanleiding bestaat. De FIFO methode wordt gevolgd.

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten of economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige woornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

##### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

##### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De effectieve rente wordt direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting 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.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans (95% per jaar) en de sterftekans (opgave centraal bureau van de statistiek).

De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers.

##### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening

wordt jaarlijks berekend op grond van salaris-kosten en sociale lasten welke in

geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden

doorbetaald. Tevens is er vanaf 2014 een transitievergoeding opgenomen waar ontslagen werknemers per

per 1 juli 2015 recht op hebben. Deze vergoeding is mede afhankelijk van het aantal dienstjaren dat een medewerker

in dienst is geweest.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

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

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

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

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Leases**

Stichting Groenhuysen kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst. Als Groenhuysen optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

##### **Pensioenen**

Stichting Groenhuysen 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 Stichting Groenhuysen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Groenhuysen 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 maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 85,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het bijgewerkte herstelplan van maart 2019 voor een periode van 10 jaar (2018-2029) te kunnen voldoen aan de vereiste dekkingsgraad en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Groenhuysen 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. Stichting Groenhuysen 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### **Overheidssubsidies**

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

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Uitgangspunten Sociaal Domein*

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten.

##### **1.1.4.4 Fiscale positie**

Door de invoering van de WMO met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van WMO aan haar inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van WMO. Voor Groenhuysen zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat zorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de zorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat er geen sprake is van een belastingplicht.

#### **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

##### **1.1.4.6 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.

##### **1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	9.499	0
Software	311.312	376.074
Totaal immateriële vaste activa	<u>320.811</u>	<u>376.074</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	376.074	729.097
Bij: investeringen	173.015	159.833
Af: afschrijvingen	140.365	512.672
Af: terugname geheel afgeschreven activa	87.913	184
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>320.811</u>	<u>376.074</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	44.374.049	41.512.136
Machines en installaties	10.945.491	9.183.534
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.832.991	8.220.559
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.155.026	3.873.656
Totaal materiële vaste activa	<u>64.307.557</u>	<u>62.789.884</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.789.885	63.312.763
Bij: investeringen	7.536.933	5.142.408
Af: afschrijvingen	5.943.293	5.514.793
Af: terugname geheel afgeschreven activa	75.968	150.493
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>64.307.557</u>	<u>62.789.885</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De belangrijkste investeringen in 2019 bestaan uit de bouw/renovatie van de aanleunflat Zellebergen (€ 4,3 mln), herontwikkeling Leonardushof (€0,8 mln) dakrenovatie Wiekendael (0,3 mln), uitbreiding van parkeerterreinen (0,2 mln) en investeringen zoals installatie van beveiligings- en toegangscontrolesystemen en brandmeldinstallaties en vervanging van diverse installaties zoals ketel- en koelinstallaties (€ 0,6 mln) en de aanschaf van hardware (€ 0,5 mln).



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Overige vorderingen	0	758.975
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>758.975</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	758.975	0
Mutatie regeling compensatie transitievergoeding UWV	-758.975	758.975
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>758.975</u>

**Toelichting:**

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Hiervoor is in 2018 een vordering > 1 jaar opgenomen deze wordt in 2019 opgenomen onder de kortlopende vorderingen (< 1 jaar).

## 4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige voorraden:	53.415	54.617
Totaal voorraden	<u>53.415</u>	<u>54.617</u>

**Toelichting:**

De voorraad betreft enkel leenemballage.

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	527.779	661.270
Af: ontvangen voorschotten	-630.050	-640.050
Totaal onderhanden werk	<u>-102.271</u>	<u>21.220</u>

*De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:*

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
DBC - CVA	111.953			111.953
DBC - Overige diagnoses	415.826			415.826
Ontvangen voorschot zorgverzekeraars			630.050	-630.050
Totaal (onderhanden werk)	<u>527.779</u>	<u>0</u>	<u>630.050</u>	<u>-102.271</u>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk DBC's heeft betrekking op alle lopende trajecten per ultimo boekjaar. In 2019 liepen er op 31 december meer korte trajecten dan in 2018 waardoor het onderhanden werk lager is. De bevoorschotting van zorgverzekeraars is hoger dan het onderhanden werk waardoor het saldo van deze post negatief is. Verder is per ultimo 2019 m.b.t. de DBC's ook een post van bijna € 1,2 mln nog te factureren DBC's is opgenomen onder de kortlopende vorderingen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	405.105		405.105
Financieringsverschil boekjaar		2.056.502	2.056.502
Correcties voorgaande jaren	-7.085		-7.085
Betalingen/ontvangsten	-398.020		-398.020
Subtotaal mutatie boekjaar	-405.105	2.056.502	1.651.397
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>2.056.502</b>	<b>2.056.502</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c	a
---	---

a= interne berekening  
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars  
 c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.056.502	405.105
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.056.502</u>	<u>405.105</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	96.329.940	88.074.073
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	94.273.438	87.668.968
Totaal financieringsverschil	<u>2.056.502</u>	<u>405.105</u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil ontstaat met name doordat het kwaliteitsbudget niet volledig wordt bevoorschot. Verder is er een toename in de productie in de laatste maanden van het jaar, de bevoorschotting hiervan wordt begin 2020 ontvangen.

De jaren tot en met 2018 zijn definitief vastgesteld.  
 De correcties voorgaande jaren in 2018 betreffen;  
 - Aansluiting met totaal kosten nacalculatie Nza 2018 -7.085

7. Debiteuren en overige vorderingen


De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	187.186	95.341
Nog te factureren omzet	2.185.853	2.326.108
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.189.589	1.133.383
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	834.437	0
Overige vorderingen	660.227	430.001
Vooruitbetaalde bedragen	286.948	0
Nog te ontvangen bedragen	222.198	202.398
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.566.438</u>	<u>4.187.231</u>

**Toelichting:**

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Hiervoor is in 2018 een vordering > 1 jaar opgenomen deze wordt in 2019 opgenomen onder de kortlopende vorderingen (< 1 jaar).

De toename van de overige vorderingen ten opzichte van 2018 komt onder andere door een vordering vanwege nog te ontvangen subsidies (SectorPlan Plus) en nog te ontvangen gelden CAK (subsidie extramurale behandeling) en deelnemers aan het fietsenplan waardoor deze vordering toeneemt.

VOORWAARDELIJKE TOELICHTINGEN  
 BDO Audit & Assurance B.V.  
 Datum: 28/05/2020  
 Behorende bij briefnr. 2005303  
 Paraaf: 

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	30.029.411	29.667.530
Kassen	10.852	13.883
Totaal liquide middelen	<u><u>30.040.264</u></u>	<u><u>29.681.413</u></u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	213	213
Bestemmingsreserves	15.136.960	14.477.583
Bestemmingsfondsen	34.796.096	35.273.443
Algemene en overige reserves	7.833.253	7.518.662
Totaal groepsvermogen	<u>57.766.522</u>	<u>57.269.901</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	213			213
Totaal kapitaal	<u>213</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>213</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
WMO	-365.037	87.387	0	-277.650
Egalisatie afschrijvingen ISH	14.842.620	571.990	0	15.414.610
Totaal bestemmingsreserves	<u>14.477.583</u>	<u>659.377</u>	<u>0</u>	<u>15.136.960</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Segment verzorging en verpleging	3.114.350	-229.863	0	2.884.487
Waardigheid & Trots	206.666	-17.074	0	189.592
(her)ontwikkeling vastgoed	5.806.659	3.063.372	0	8.870.031
Reserve aanvaardbare kosten:				
Segment verzorging, verpleging en thuiszorg	26.145.768	-3.293.782	0	22.851.986
Totaal bestemmingsfondsen	<u>35.273.443</u>	<u>-477.347</u>	<u>0</u>	<u>34.796.096</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	7.518.662	314.591	0	7.833.253
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.518.662</u>	<u>314.591</u>	<u>0</u>	<u>7.833.253</u>

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	57.803.853	423.124
Stichting Dienstencentrum Ouderen, te Roosendaal	-602.809	-93.347
Stichting Zovie, te Roosendaal	-37.330	73.497
Eliminaties	602.809	93.347
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>57.766.522</u>	<u>496.621</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2019	2018
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	496.621	2.424.910
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	-294.701
Totaalresultaat van de instelling (inclusief rechtstreekse vermogensmutaties)	<u>496.621</u>	<u>2.130.209</u>

**Toelichting:**

In 2018 is besloten om de segmenten verpleging en verzorging onder de bestemmingsfondsen samen te voegen. Hetzelfde geldt voor de segmenten verzorging, verpleging en thuiszorg onder de reserve aanvaardbare kosten. I.v.m. de opheffing van Stichting Steunpunten Rucphen is de bestemmingsreserve die hiervoor bestond overgebracht naar de bestemmingsreserve WMO.

De bestemmingsreserve WMO is gevormd om de resultaten van de wmo activiteiten afzonderlijk inzichtelijk te maken i.v.m. de gewijzigde financieringsvorm. Het bovenstaande resultaat is geheel gerealiseerd op de begeleiding van WMO cliënten die middels de I-WMO gefactureerd worden.

De bestemmingsfondsen Segmenten intramuraal - verzorging en verpleging heeft betrekking op het nog niet gebruikte deel van het wettelijk budget voor investeringen inzake inventaris en automatisering. Het bestemmingsfonds Waardigheid & Trots betreft een opslag op de zzp-tarieven welke in 2016, tot en met 2019 is ontvangen maar niet volledig is besteed.

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZA beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van een jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZA beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Ottrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	877.322	24.053	52.436		848.939
- langdurig zieken	510.671	406.434	398.904		518.201
Totaal voorzieningen	<u>1.387.993</u>	<u>430.487</u>	<u>451.340</u>	<u>0</u>	<u>1.367.140</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.)	524.687
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	842.453
hiervan > 5 jaar	493.136

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening jubilea-uitkeringen*

De voorziening voor jubilea-uitkeringen aan personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftekans. De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers. Deze voorziening heeft grotendeels een langlopend (> 1 jaar) karakter.

*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken wordt jaarlijks berekend op grond van salaris-kosten en een opslag voor sociale lasten, vakantiegeld en eindejaarsuitkering welke in geval van arbeidsongeschiktheid gedurende 2 jaar (eerste jaar 100% en tweede jaar 70%) moet worden doorbetaald. Tevens is er vanaf 2014 een transitievergoeding opgenomen waar ontslagen werknemers per 1 juli 2015 recht op hebben. Deze vergoeding is afhankelijk van het aantal dienstjaren dat een medewerker in dienst is geweest. Deze voorziening heeft grotendeels een kortlopend (< 1 jaar) karakter.

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

*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	29.532.000	25.334.354
Overige langlopende schulden	66.986	105.775
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>29.598.986</u>	<u>25.440.129</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	26.634.354	27.934.354
Bij: nieuwe leningen	5.897.646	0
Af: aflossingen	1.300.000	1.300.000
Stand per 31 december	<u>31.232.000</u>	<u>26.634.354</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.700.000	1.300.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>29.532.000</u>	<u>25.334.354</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	1.700.000	1.300.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	29.532.000	25.334.354
hiervan > 5 jaar	22.732.000	20.134.354

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:**

*Gestelde zekerheden*

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan de BNG afgegeven:

\* Bankhypotheek van € 18.000.000, op het pand Heerma State, Heerma van Vosstraat 59, Roosendaal met een pandrecht op de roerende zaken.

De Stichting heeft de volgende zekerheden aan Triodos afgegeven:

\* Hypotheek van € 17.000.000, op het pand Wiekendael, Kalsdonksestraat 89, Roosendaal.

\* Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand De Brug te Oudenbosch (kadastraal bekend onder C2746), te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.

Er is een rekening-courant faciliteit beschikbaar gesteld aan Stichting Groenhuysen door de Rabobank. De maximale toegestane debetstand bedraagt € 5.000.000. De stichting heeft de volgende zekerheden afgegeven: pandrecht op vorderingen.

De volgende normen zijn met de banken overeengekomen:

Solvabiliteitsratio (gecorrigeerd eigen vermogen / gecorrigeerd balanstotaal) : Deze moet minimaal 30% van het balanstotaal bedragen. De solvabiliteit bedraagt 56,5%.

De Debt Service Cover Ratio ((resultaat na belastingen + afschrijving + rente) / (rente + afschrijvingen)): Deze dient ten minste 1,3 te zijn. De ratio over 2019 bedraagt 3,65.

Andere ratio's:

Liquiditeit (vlottende activa inclusief liquide middelen / totaal kortlopende schulden): Deze is in 2019 2,78.

Rentabiliteit (bedrijfsresultaat voor financiële baten en lasen / balanstotaal): deze is in 2019 1,2%

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	1.028.462	2.743.218
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.700.000	1.300.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.750.904	1.636.668
Schulden terzake pensioenen	425.422	546.331
Nog te betalen salarissen	562.144	594.208
Vakantiegeld	2.585.945	2.327.772
Vakantiedagen en meeruren	2.538.804	1.883.727
Interest	117.275	59.555
Vooruitontvangen opbrengsten	633.334	683.334
Nog te betalen kosten / Overige passiva	2.167.776	2.401.684
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>13.510.067</b>	<b>14.176.497</b>

**Toelichting:**

Kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd < 1 jaar.

De afname van de crediteuren ontstaat voornamelijk door timing van facturatie. Eind 2018 zijn een aantal grote facturen gestuurd i.v.m. de bouw van de Brug

De toename van de post vakantiedagen ontstaat door stijging van het saldo vakantie- en meeruren per balansdatum doordat in 2019 veel meeruren zijn gemaakt.

De nog te betalen kosten / overige passiva neemt af enerzijds door lagere reservering van ontbindingsvergoeding, in 2018 was er een schuld van wege nog terug te betalen subsidie dit is in 2019 een vordering daarnaast is de schuld van woningsplus gemeenschap van 2018 in 2019 betaald. Anderzijds is er een hogere reservering van de eindejaarsuitkering.

## 13. Financiële instrumenten

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 78% geconcentreerd bij grote verzekeraars. Het kredietrisico op debiteuren en overige vorderingen is beperkt en wordt ingeschat op € 22.000 (opgenomen voorziening voor oninbaarheid debiteuren per 31 december 2019). Er is geen sprake van de vorderingen op deelnemingen.

**Renterisico en kasstroomrisico**

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

**Reële waarde**

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



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

#### Toelichting:

##### Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 10.042.378, voor de komende 5 jaar € 26.622.956 en daarna € 15.107.447.

##### Overige verplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen op het gebied van onderhoud bedraagt het komende jaar € 354.439, voor de komende 5 jaar € 169.429. Op het gebied van ICT bedraagt dit € 1.758.514. De verplichting m.b.t. de leaseauto's bedraagt € 166.418 voor de komende 4 jaar.

##### Investeringsverplichtingen

Het bedrag van het door de Stichting aangegane investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2019 circa € 7.750.000 exclusief BTW. De BTW ligt in de range van 9% tot en met 21%, echter op dit moment is de exacte hoogte nog niet te bepalen.

##### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

##### Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

##### Afrekening woningcoöperatie oude jaren

Groenhuysen is in overleg met Stichting Thuisvester over de interpretatie van het huurcontract van locatie Kerkkackers over de periode 2012 tot en met heden. Er zijn vooralsnog, gelet op het stadium van het overleg, geen betrouwbare inschattingen te maken van de financiële uitkomst. Het bestuur verwacht wel dat eerder sprake zal zijn van een nagekomen bate dan van een last. Beiden zullen, naar de beste schatting van het bestuur, op dit moment niet van materiële invloed zijn op het resultaat en vermogen van Stichting Groenhuysen.

##### Afwikkeling overeenkomst IT dienstverlener

Groenhuysen is in overleg met RAM Infotechnology B.V. over de financiële afwikkeling in verband met de beëindiging van het contract. Deze afwikkeling zal, naar beste inschatting van het bestuur, op dit moment niet van materiële invloed zijn op het resultaat en vermogen van Stichting Groenhuysen.

### Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw.

Onderdeel van de ZVW regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel wijkverpleging en geriatrische revalidatiezorg.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Software	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	1.361.804	0	0	1.361.804
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	985.730	0	0	985.730
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>376.074</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>376.074</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	9.619	163.396	0	0	173.015
- afschrijvingen	0	120	140.245	0	0	140.365
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	691.114	0	0	691.114
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	603.201	0	0	603.201
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>9.499</u>	<u>-64.762</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-55.263</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	9.619	834.086	0	0	843.705
- cumulatieve afschrijvingen	0	120	522.774	0	0	522.894
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>9.499</u>	<u>311.312</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>320.811</u>
Afschrijvingspercentage	-	5-10%	10-33%			

## 1.1.7 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	81.543.436	18.749.892	16.090.668	3.873.656		120.257.652
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	40.034.346	9.563.312	7.870.109			57.467.767
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>41.509.090</u>	<u>9.186.580</u>	<u>8.220.559</u>	<u>3.873.656</u>	<u>0</u>	<u>62.789.885</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen *)	3.056.037	1.898.197	1.427.673	1.155.026		7.536.933
- overboeking	2.874.159	999.497		-3.873.656		0
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	3.035.601	1.138.783	1.768.909	0		5.943.293
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0		0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	38.469	0	203.379	0		241.848
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	8.833	0	157.047	0		165.880
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0		0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0		0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.864.959</u>	<u>1.758.911</u>	<u>-387.568</u>	<u>-2.718.630</u>	<u>0</u>	<u>1.517.672</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	87.435.163	21.647.586	17.314.962	1.155.026	0	127.552.737
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.061.114	10.702.095	9.481.971	0	0	63.245.180
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>44.374.049</u>	<u>10.945.491</u>	<u>7.832.991</u>	<u>1.155.026</u>	<u>0</u>	<u>64.307.557</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-10%	10-33%			

\*) Het negatieve bedrag overboeking onder de rubriek materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreft een overboeking in deze rubriek naar de rubriek geactiveerde investeringen.

## BIJLAGE

## 1.1.8 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	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodos 22.05.41.36.00	20-apr-15	9.000.000	20	Krediet	2,18%	9.000.000		0	9.000.000	9.000.000	16	Aflossings vrij tot 1 juli 2026 daarna lineair	0	Hypotheek van 17 mln op het pand Wiekendaal te Roosendaal; Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand te Oudenbosch kadastraal bekend onder C2746, te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.
Triodos 12.19.60.22	20-apr-15	2.584.354	10	Krediet	1,80%	2.334.354		100.000	2.234.354	1.734.354	6	Lineair	100.000	
Triodos 22.05.37.55.39	13-nov-17	5.897.646	15	Krediet	2,53%	0	5.897.646	0	5.897.646	3.897.646	15	Lineair	400.000	
BNG 40.110676	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	Hypotheek van 18 mln op het
BNG 40.110677	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	pand Heerma State te te Roosendaal
BNG 40.110678	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	met pandrecht roerende zaken
<b>Totaal</b>						<b>26.634.354</b>	<b>5.897.646</b>	<b>1.300.000</b>	<b>31.232.000</b>	<b>22.732.000</b>			<b>1.700.000</b>	

## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.804.180	16.409.995
- waarvan opbrengsten uit overige Zvw-zorg (waaronder kraamzorg, wijkverpleging)	5.821.110	6.757.858
- waarvan opbrengsten medisch-specialistische zorg, geriatrische revalidatiezorg en GGZ (exclusief beschikbaarheidsbijdragen)	9.983.071	9.652.137
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	96.174.825	88.101.099
Opbrengsten Wmo	2.361.944	2.577.672
Overige zorgprestaties	1.213.626	1.175.525
Totaal	<u>115.554.575</u>	<u>108.264.290</u>

**Toelichting:**

Binnen de opbrengsten zorgverzekeringswet is er in 2019 een afname in aantal DBC cliënten en productie in de wijkverpleging. Dit wordt deels gecompenseerd door hogere ELV opbrengsten (waaronder triage bedden).

De toename in het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is voor een groot deel te verklaren door toevoeging van het kwaliteitsbudget in 2019, de geleverde WLZ productie ligt in aantallen in lijn met voorgaand jaar waarbij verzwaring naar hogere ZZPs zichtbaar is, de rest van de stijging in deze opbrengsten is te verklaren door hogere tarieven.

Opbrengsten Wmo zijn gedaald, doordat het aantal cliënten is teruggelopen en er goedkopere producten worden geleverd.

## 16. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	953.213	657.643
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	628.763	499.518
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.194.109	1.118.154
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	92.833	81.153
Totaal	<u>2.868.919</u>	<u>2.356.468</u>

**Toelichting:**

De stijging in de opbrengsten subsidies Wlz/Zvw-zorg ontstaat door hogere subsidie extramurale behandeling vanwege gestegen productie behandeling en gestegen dagactiviteiten.

## 17. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	3.087.087	3.797.960
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):	2.790.677	2.443.963
Totaal	<u>5.877.764</u>	<u>6.241.923</u>

**Toelichting:**

De post overige dienstverlening bestaat uit externe maaltijdverstrekking, verhuur van onroerend goed en bemiddelingsfee. De post overige opbrengsten bestaat met name uit de opbrengsten van de restaurants, winkels, bonussen/kortingen en overige particuliere producten.

De daling in de overige dienstverlening ontstaat met name door afname in de huuropbrengsten. De overige opbrengsten stijgen vanwege verkregen vergoedingen voor regionale projecten.

## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	61.261.885	55.141.097
Sociale lasten	10.093.131	8.664.407
Pensioenpremies	4.914.129	4.428.064
Andere personeelskosten:	3.021.254	3.062.187
Subtotaal	<u>79.290.400</u>	<u>71.295.756</u>
Personeel niet in loondienst	5.501.855	4.792.883
Totaal personeelskosten	<u>84.792.256</u>	<u>76.088.639</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.323	1.260
Overig	136	119
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (excl. PNIL)	<u>1.459</u>	<u>1.379</u>

**Toelichting:**

Gemiddelde loonsom (lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenpremies )	€52.275	€49.480
--	---------	---------

In 2019 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

De stijging in de lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenpremies) is voor het grootste deel te verklaren door toevoeging van het kwaliteitsbudget in 2019. Dit budget is grotendeels aangewend voor extra personele inzet. De stijging van de gemiddelde loonsom 2019 ten opzichte van 2018 is 5,1%. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat een verschuiving van medewerkers plaatsvindt naar hogere niveaus, het effect van een herschikking voor verplegend personeel en verhoging van de eindejaarsuitkering (CAO verhoging).

De kosten voor personeel niet in loondienst stijgt door extra inzet van externe medewerkers binnen de zorg.

## 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	140.365	512.672
- materiële vaste activa (regulier)	5.943.293	5.514.793
Totaal afschrijvingen	<u>6.083.658</u>	<u>6.027.465</u>

**Toelichting:**

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de afschrijvingsperiode zoals voorgeschreven in de bekostigingssystematiek.

## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.840.530	8.574.515
Algemene kosten	5.785.213	5.079.261
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.699.113	3.562.213
Onderhoud en energiekosten	4.312.235	4.790.597
Huur en leasing	9.827.208	9.875.341
Overige baten en lasten	-226.329	-155.868
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.237.969</u>	<u>31.726.060</u>

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door de hogere kosten van complete maaltijden door gestegen prijzen en btw verhoging.

De toename in de algemene kosten is met name te verklaren door hogere jaarlijkse softwarekosten die zijn gemaakt i.v.m. de implementatie van nieuwe elektronische cliënten dossiers en een nieuw declaratieplatform.

In 2019 zijn minder onderhoudskosten gemaakt waardoor de post onderhoud en energiekosten daalt.

## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**21. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	-174	0
Subtotaal financiële baten	<u>-174</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-690.581	-595.607
Subtotaal financiële lasten	<u>-690.581</u>	<u>-595.607</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-690.754</u></u>	<u><u>-595.607</u></u>

**22. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	92.250	92.250
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	15.250	15.250
Totaal honoraria accountant	<u><u>107.500</u></u>	<u><u>107.500</u></u>

Bovenstaande honoraria worden toegerekend aan het boekjaar waarop de jaarrekening van toepassing is, ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

**23. 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 transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.



## 1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

## WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Groenhuysen

De WNT is van toepassing op Stichting Groenhuysen. Het voor Stichting Groenhuysen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000 . Dit is het bezoldigingsmaximum behorend bij klasse IV Zorg en Jeugdhulp.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

bedragen x € 1	M.M.J. de Jong	P.J. van den Broek	
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	167.418	163.040	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.582	11.545	
<b>Subtotaal</b>	<b>179.000</b>	<b>174.585</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	179.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>179.000</b>	<b>174.585</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	M.M.J. de Jong	P.J. van den Broek	
Funcctiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	160.622	139.223	
Beloningen betaalbaar op termijn	11.377	11.277	
<b>Subtotaal</b>	<b>171.999</b>	<b>150.500</b>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	172.000	
<b>Bezoldiging</b>	<b>171.999</b>	<b>150.500</b>	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 - N.v.t.

## WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Groenhuysen

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.A.G.M van den Brand	F.A.J van den Bosch	R.W.M. den Teuling
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/05	1/1 - 31/05
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	21.480	5.924	5.924
<b>Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum</b>	26.850	7.405	7.405
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	21.480	5.924	5.924
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	J.A.G.M van den Brand	F.A.J van den Bosch	R.W.M. den Teuling
<b>Funcctiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	15.500	10.780	10.780
Individueel toepasselijk maximum	25.800	17.200	17.200
bedragen x € 1	A. Dane	M.C. Hijlkema	J. van Meer
<b>Funcctiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	14.320	14.320	14.320
<b>Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum</b>	17.900	17.900	17.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	-
<b>Bezoldiging</b>	14.320	14.320	14.320
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1	A. Dane	M.C. Hijlkema	J. van Meer
<b>Funcctiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	01/10-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	10.967	10.970	2.695
Individueel toepasselijk maximum	17.200	17.200	4.335

WNT-VERANTWOORDING 2019 Stichting Groenhuysen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		E.J.M. de Jong-Stabel	
<b>Functiegegevens</b>	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12		
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	14.320		
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	17.900		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		
<b>Bezoldiging</b>	14.320		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		
<b>Gegevens 2018</b>			
bedragen x € 1		E.J.M. de Jong-Stabel	
<b>Functiegegevens</b>	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12		
Totale bezoldiging	10.780		
Individueel toepasselijk maximum	17.200		

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt. **N.v.t.**

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	320.810	376.074
Materiële vaste activa	2	64.307.557	62.764.213
Financiële vaste activa	3	0	758.975
Totaal vaste activa		<u>64.628.367</u>	<u>63.899.262</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	53.415	54.618
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-102.271	21.220
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.056.502	405.105
Debiteuren en overige vorderingen	7	5.724.490	4.395.794
Liquide middelen	8	29.880.012	29.260.339
Totaal vlottende activa		<u>37.612.148</u>	<u>34.137.076</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>102.240.515</u></u>	<u><u>98.036.338</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	9	168	168
Bestemmingsreserves		15.136.960	14.477.583
Bestemmingsfondsen		34.363.086	34.840.433
Algemene en overige reserves		8.303.638	8.062.544
Totaal eigen vermogen		<u>57.803.852</u>	<u>57.380.728</u>
<b>Voorzieningen</b>	10	1.367.140	1.387.993
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	29.598.986	25.440.129
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	12	13.470.538	13.827.487
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>102.240.515</u></u>	<u><u>98.036.338</u></u>

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15	115.554.547	108.264.290
Subsidies	16	2.868.919	2.356.468
Overige bedrijfsopbrengsten	17	5.483.307	5.739.461
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>123.906.773</u>	<u>116.360.218</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	18	84.477.940	75.860.900
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	6.083.658	6.011.410
Overige bedrijfskosten	20	32.238.242	31.495.932
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>122.799.840</u>	<u>113.368.242</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.106.933	2.991.976
Financiële baten en lasten	21	-683.809	-585.911
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>423.124</u></u>	<u><u>2.406.065</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-3.293.782	-954.540
Bestemmingsfonds segmenten verzorging en verpleging		-246.937	-616.585
Bestemmingsfonds (her) ontwikkeling vastgoed		3.063.372	3.049.466
Bestemmingsreserve WMO		87.387	278.437
Algemene reserve		241.094	-37.443
Bestemmingsreserve egalisatie afschrijving ISH		571.990	686.730
		<u>423.124</u>	<u>2.406.065</u>

**1.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING  
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

**1.1.12.1 Algemeen**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	9.499	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	311.311	376.074
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<b>320.810</b>	<b>376.074</b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	376.073	729.097
Bij: investeringen	173.015	159.833
Af: afschrijvingen	140.365	512.672
Af: terugname geheel afgeschreven activa	87.913	184
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>320.810</b>	<b>376.074</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.15.

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	44.374.049	41.512.136
Machines en installaties	10.945.491	9.183.534
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.832.991	8.194.887
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.155.026	3.873.656
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>64.307.557</b>	<b>62.764.213</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	62.789.885	63.271.036
Bij: investeringen	7.536.933	5.142.408
Af: afschrijvingen	5.943.293	5.498.738
Af: terugname geheel afgeschreven activa	75.968	150.493
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>64.307.557</b>	<b>62.764.213</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.16.

De belangrijkste investeringen in 2019 bestaan uit de bouw/renovatie van de aanleunflat Zellebergen (€ 4,3 mln), herontwikkeling Leonardushof (€0,8 mln) dakrenovatie Wiekendael (0,3 mln), uitbreiding van parkeerterreinen (0,2 mln) en investeringen zoals installatie van beveiligings- en toegangscontrolesystemen en brandmeldinstallaties en vervanging van diverse installaties zoals ketel- en koelinstallaties (€ 0,6 mln) en de aanschaf van hardware (€ 0,5 mln).

## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
Overige vorderingen	0	758.975
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>758.975</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	758.975	0
Mutatie regeling compensatie transitievergoeding UWV	-758.975	758.975
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>758.975</u>

**Toelichting:**

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Hiervoor is in 2018 een vordering > 1 jaar opgenomen deze wordt in 2019 opgenomen onder de kortlopende vorderingen (< 1 jaar).

## 4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige voorraden	53.415	54.618
Totaal voorraden	<u>53.415</u>	<u>54.618</u>

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	527.779	661.270
Af: ontvangen voorschotten	-630.050	-640.050
Totaal onderhanden werk	<u>-102.271</u>	<u>21.220</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
DBC - CVA	111.953			111.953
DBC - Overige diagnoses	415.826			415.826
Ontvangen voorschot zorgverzekeraars			630.050	-630.050
Totaal (onderhanden werk)	<u>527.779</u>	<u>0</u>	<u>630.050</u>	<u>-102.271</u>



## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	2018	2019	totaal
	€		€
<b>Saldo per 1 januari</b>	405.105		405.105
Financieringsverschil boekjaar		2.056.502	2.056.502
Correcties voorgaande jaren	-7.085		-7.085
Betalingen/ontvangsten	-398.020		-398.020
Subtotaal mutatie boekjaar	-405.105	2.056.502	1.651.397
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>2.056.502</u>	<u>2.056.502</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.056.502	405.105
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>2.056.502</u>	<u>405.105</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	96.329.940	88.074.073
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	94.273.438	87.668.968
Totaal financieringsverschil	<u>2.056.502</u>	<u>405.105</u>

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	131.036	26.286
Nog te factureren omzet	2.185.853	2.326.108
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.189.589	1.133.383
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	834.437	0
Overige vorderingen	682.352	430.001
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Stichting Dienstencentrum ouderen	2.411	28.710
Stichting Wonen Plus	0	12
Stichting Zovie	188.774	248.742
Vooruitbetaalde bedragen	286.388	0
Nog te ontvangen bedragen	223.650	202.551
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.724.490</u>	<u>4.395.794</u>

## Toelichting:

In februari 2019 is de wet regeling compensatie transitievergoeding in werking getreden. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding bij ontslag van langdurig arbeidsongeschikte werknemers. Vanaf 1 april 2020 kan deze compensatie worden aangevraagd bij het UWV. Hiervoor is in 2018 een vordering > 1 jaar opgenomen deze wordt in 2019 opgenomen onder de kortlopende vorderingen (< 1 jaar).

De toename van de overige vorderingen ten opzichte van 2018 komt onder andere door een vordering vanwege nog te ontvangen subsidies (SectorPlan Plus) en nog te ontvangen gelden CAK (subsidie extramurale behandelingdag) en een toename van het aantal deelnemers aan het fietsenplan waardoor deze vordering toeneemt.

De vordering op Stichting Diensten Centrum Ouderen bedraagt eigenlijk € 605.220. Hier is echter een voorziening voor oninbaarheid voor opgenomen van € 602.809.

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.869.160	29.246.504
Kassen	10.852	13.835
Totaal liquide middelen	<u>29.880.012</u>	<u>29.260.339</u>

## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	168	168
Bestemmingsreserves	15.136.960	14.477.583
Bestemmingsfondsen	34.363.086	34.840.433
Algemene en overige reserves	8.303.638	8.062.544
Totaal eigen vermogen	<u>57.803.852</u>	<u>57.380.728</u>

## Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal	168	0		168
Totaal kapitaal	<u>168</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168</u>

## Bestemmingsreserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-365.037	87.387	0	-277.650
Egalisatie afschrijvingen ISH	14.842.620	571.990		15.414.610
Inventarissen St. Steunpunten Rucphen	0		0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>14.477.583</u>	<u>659.377</u>	<u>0</u>	<u>15.136.960</u>

## Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfondsen:				
Segment verzorging en verpleging	3.114.350	-229.863	0	2.884.487
Waardigheid en Trots	206.666	-17.074		189.592
(her) ontwikkeling vastgoed	5.806.659	3.063.372		8.870.031
Reserve aanvaardbare kosten:				
Segment verzorging, verpleging en thuiszorg	25712758	-3.293.782	0	22.418.976
Totaal bestemmingsfondsen	<u>34.840.433</u>	<u>-477.347</u>	<u>0</u>	<u>34.363.086</u>

## Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserves:				
Algemene reserve	8.062.544	241.094		8.303.638
Totaal algemene en overige reserves	<u>8.062.544</u>	<u>241.094</u>	<u>0</u>	<u>8.303.638</u>

## Toelichting:

Voor een toelichting van de reserves wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	877.322	24.053	52.436		848.939
- langdurig zieken	510.671	406.434	398.904		518.201
Totaal voorzieningen	<u>1.387.993</u>	<u>430.487</u>	<u>451.340</u>	<u>0</u>	<u>1.367.140</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.)	524.687
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	842.453
hiervan > 5 jaar	493.136

## 11. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	29.532.000	25.334.354
Overige langlopende schulden	66.986	105.775
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>29.598.986</u>	<u>25.440.129</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	26.634.354	27.934.354
Bij: nieuwe leningen	5.897.646	0
Af: aflossingen	1.300.000	1.300.000
Stand per 31 december	<u>31.232.000</u>	<u>26.634.354</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.700.000	1.300.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>29.532.000</u>	<u>25.334.354</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	1.700.000	1.300.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	29.532.000	25.334.354
hiervan > 5 jaar	22.732.000	20.134.354

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.

## 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## 12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	1.013.897	2.739.285
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.700.000	1.300.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.721.892	1.604.222
Schulden terzake pensioenen	426.786	545.344
Nog te betalen salarissen	558.774	590.951
Vakantiegeld	2.577.996	2.321.571
Vakantiedagen en meeruren	2.538.804	1.883.727
Interest	117.275	59.555
Vooruitontvangen opbrengsten	633.334	683.334
Nog te betalen kosten / Overige passiva	2.181.779	2.099.499
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.470.538</u>	<u>13.827.487</u>

**Toelichting:**

Kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd < 1 jaar.

De afname van de crediteuren ontstaat voornamelijk door timing van facturatie. Eind 2018 zijn een aantal grote facturen zijn gestuurd i.v.m. de bouw van de Brug

De afname van de schulden terzake pensioenen komt omdat nog openstaande facturen van 2015 en ouder zijn vrijgevallen.

De toename van de post vakantiedagen ontstaat door stijging van het saldo vakantie- en meeruren per balansdatum doordat in 2019 veel meeruren zijn gemaakt.

De nog te betalen kosten / overige passiva neemt toe door enerzijds een hogere reservering van de eindejaarsuitkering en anderzijds een afname door een lagere reservering van ontbindingsvergoedingen. In 2018 was er een schuld van wege nog terug te betalen subsidie in 2019 is dit een vordering.

### 1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### **13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

##### **Toelichting:**

##### **Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 10.042.378, voor de komende 5 jaar € 26.622.956 en daarna € 15.107.447.

##### **Overige verplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen op het gebied van onderhoud bedraagt het komende jaar € 354.439, voor de komende 5 jaar € 169.429. Op het gebied van ICT bedraagt dit € 1.758.514. De verplichting m.b.t. de leaseauto's bedraagt € 166.418 voor de komende 4 jaar.

##### **Investeringsverplichtingen**

Het bedrag van het door de Stichting aangegane investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2019 circa € 7.750.000 exclusief BTW. De BTW ligt in de range van 9% tot en met 21%, echter op dit moment is de exacte hoogte nog niet te bepalen.

##### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

##### **Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021**

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'.

Cao partijen verwachten vóór 1 januari 2021 vast te stellen wanneer de invoering van deze maatregelen kan plaatsvinden en welke voorwaarden zullen gaan gelden voor de inhoud en de uitvoering hiervan. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

##### **Afrekening woningcoöperatie oude jaren**

Groenhuysen is in overleg met Stichting Thuisvester over de interpretatie van het huurcontract van locatie Kerkkackers over de periode 2012 tot en met heden. Er zijn vooralsnog, gelet op het stadium van het overleg, geen betrouwbare inschattingen te maken van de financiële uitkomst. Het bestuur verwacht wel dat eerder sprake zal zijn van een nagekomen bate dan van een last. Beiden zullen, naar de beste schatting van het bestuur, op dit moment niet van materiële invloed zijn op het resultaat en vermogen van Stichting Groenhuysen.

##### **Afwikkeling overeenkomst IT dienstverlener**

Groenhuysen is in overleg met RAM Infotechnology B.V. over de financiële afwikkeling in verband met de beëindiging van het contract. Deze afwikkeling zal, naar beste inschatting van het bestuur, op dit moment niet van materiële invloed zijn op het resultaat en vermogen van Stichting Groenhuysen.

#### **Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

##### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw.

Onderdeel van de ZVW regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden terugggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel wijkverpleging en geriatrische revalidatiezorg.

## 1.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	1.361.804	0	0	1.361.804
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	985.731	0	0	985.731
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>376.073</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>376.073</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	9.619	163.396	0	0	173.015
- afschrijvingen	0	120	140.245	0	0	140.365
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	691.114	0	0	691.114
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	603.201	0	0	603.201
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>9.499</u>	<u>-64.762</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-55.263</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	9.619	834.086	0	0	843.705
- cumulatieve afschrijvingen	0	120	522.775	0	0	522.895
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>9.499</u>	<u>311.311</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>320.810</u>
Afschrijvingspercentage	-	5-10%	10-33%	-	-	

## 1.1.15 ENKELVOUDIG 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	81.543.436	18.749.892	16.090.668	3.873.656		120.257.652
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	40.034.346	9.563.312	7.870.109	0		57.467.767
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>41.509.090</u>	<u>9.186.580</u>	<u>8.220.559</u>	<u>3.873.656</u>	<u>0</u>	<u>62.789.885</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	3.056.037	1.898.197	1.427.673	1.155.026		7.536.933
- overboeking	2.874.159	999.497		-3.873.656		0
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	3.035.601	1.138.783	1.768.909			5.943.293
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0			0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	38.469	0	203.379	0		241.848
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	8.833	0	157.047	0		165.880
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0			0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0			0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.864.959</u>	<u>1.758.911</u>	<u>-387.568</u>	<u>-2.718.630</u>	<u>0</u>	<u>1.517.672</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	87.435.163	21.647.586	17.314.962	1.155.026	0	127.552.737
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.061.114	10.702.095	9.481.971	0	0	63.245.180
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>44.374.049</u>	<u>10.945.491</u>	<u>7.832.991</u>	<u>1.155.026</u>	<u>0</u>	<u>64.307.557</u>
Afschrijvingspercentage	0-10%	5-10%	10-33%			

\*) Het negatieve bedrag overboeking onder de rubriek materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa betreft een overboeking in deze rubriek naar de rubriek geactiveerde investeringen.



## BIJLAGE

## 1.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

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	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Triodos 22.05.41.36.00	20-apr-15	9.000.000	20	Krediet	2,18%	9.000.000		0	9.000.000	9.000.000	16	Aflossings vrij tot 1 juli 2026 daarna lineair	0	Hypotheek van 17 mln op het pand Wiekendaal te Roosendaal;
Triodos 12.19.60.22	20-apr-15	2.584.354	10	Krediet	1,80%	2.334.354		100.000	2.234.354	1.734.354	6	Lineair	100.000	Een eerste recht van hypotheek van € 6.107.000 op het pand te Oudenbosch kadastraal bekend onder C2746, te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten met tevens een pandrecht zoals bepaald in art. 44 van de Algemene Voorwaarden.
Triodos 22.05.37.55.39	13-nov-17	5.897.646	15	Krediet	2,53%	0	5.897.646	0	5.897.646	3.897.646	15	Lineair	400.000	
BNG 40.110676	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	Hypotheek van 18 mln op het
BNG 40.110677	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	pand Heerma State te te Roosendaal
BNG 40.110678	30-sep-16	6.000.000	15	Krediet	1,99%	5.100.000		400.000	4.700.000	2.700.000	12	Lineair	400.000	met pandrecht roerende zaken
<b>Totaal</b>						<b>26.634.354</b>	<b>5.897.646</b>	<b>1.300.000</b>	<b>31.232.000</b>	<b>22.732.000</b>			<b>1.700.000</b>	

## 1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

## BATEN

## 15. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	15.804.180	16.409.995
- waarvan opbrengsten uit overige Zvw-zorg (waaronder kraamzorg, wijkverpleging)	5.821.110	6.757.858
- waarvan opbrengsten medisch-specialistische zorg, geriatrische revalidatiezorg en GGZ (exclusief beschikbaarheidsbijdragen)	9.983.071	9.652.137
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	96.174.797	88.101.099
Opbrengsten Wmo	2.361.944	2.577.672
Overige zorgprestaties	1.213.626	1.175.525
Totaal	<u>115.554.547</u>	<u>108.264.290</u>

## 16. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	953.213	657.643
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	628.763	499.518
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.194.109	1.118.154
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	92.833	81.153
Totaal	<u>2.868.919</u>	<u>2.356.468</u>

## 17. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	2.750.734	3.357.101
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel):	2.732.573	2.382.360
Totaal	<u>5.483.307</u>	<u>5.739.461</u>

**Toelichting:**

De post Overige dienstverlening bestaat uit externe maaltijdverstrekking en verhuur van onroerend goed. De post overige opbrengsten bestaat met name uit de opbrengsten van de restaurants, winkels, bonussen/kortingen en overige particuliere producten.

## 1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	61.043.328	55.003.793
Sociale lasten	10.051.251	8.625.314
Pensioenpremies	4.894.747	4.409.508
Andere personeelskosten	3.013.810	3.054.556
Subtotaal	<u>79.003.136</u>	<u>71.093.171</u>
Personeel niet in loondienst	5.474.805	4.767.729
Totaal personeelskosten	<u>84.477.940</u>	<u>75.860.900</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	1.321	1.256
Overige	133	119
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.454</u>	<u>1.375</u>

**Toelichting:**

Gemiddelde loonsom (lonen en salarissen, sociale lasten, pensioenpremies )	€52.262	€49.483
--	---------	---------

In 2019 waren er geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

De stijging in de lonen en salarissen (incl. sociale lasten en pensioenpremies) is voor het grootste deel te verklaren door toevoeging van het kwaliteitsbudget in 2019. Dit budget is grotendeels aangewend voor extra personele inzet. De stijging van de gemiddelde loonsom 2019 ten opzichte van 2018 is 5,1%. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat een verschuiving van medewerkers plaatsvindt naar hogere niveaus, het effect van een herschikking voor verplegend personeel en verhoging van de eindejaarsuitkering (CAO verhoging).

De kosten voor personeel niet in loondienst stijgt door extra inzet van externe medewerkers binnen de zorg.

## 19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	140.365	512.672
- materiële vaste activa regulier	5.943.293	5.498.738
Totaal afschrijvingen	<u>6.083.658</u>	<u>6.011.410</u>

**Toelichting:**

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn met ingang van 2011 op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd en niet meer op de afschrijvingsperiode zoals voorgeschreven in de bekostigingssystematiek.

## 1.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.797.525	8.522.505
Algemene kosten	5.972.118	5.034.319
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.698.805	3.559.652
Onderhoud en energiekosten	4.294.744	4.764.577
Huur en leasing	9.657.414	9.719.691
Dotaties en vrijval voorzieningen	93.347	76.451
Overige baten en lasten	-275.712	-181.262
Totaal overige bedrijfskosten	<u>32.238.242</u>	<u>31.495.932</u>

**Toelichting:**

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn toegenomen door de hogere kosten van complete maaltijden door gestegen prijzen en btw verhoging.

De toename in de algemene kosten is met name te verklaren door hogere jaarlijkse softwarekosten die zijn gemaakt i.v.m. de implementatie van nieuwe elektronische cliënten dossiers en een nieuw declaratieplatform. Daarnaast zijn bemiddelingskosten voor inhuur van externen via Zovie opgenomen.

In 2019 zijn minder onderhoudskosten gemaakt waardoor de post onderhoud en energiekosten daalt.

In de post dotaties en vrijval voorzieningen is een dotatie opgenomen voor het negatieve eigen vermogen van Stichting Dienstencentrum

## 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentelasten	-683.809	-585.911
Subtotaal financiële lasten	<u>-683.809</u>	<u>-585.911</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-683.809</u>	<u>-585.911</u>

## 1.1.18 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De raad van commissarissen van de Stichting Groenhuysen heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2020.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Groenhuysen doet er alles aan om tijdig de noodzakelijke zorg te (blijven)geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders. In het kader van de uitbraak van het coronavirus zijn de volgende zaken voor Groenhuysen van belang:

1. Verstoringen van het operationele zorgproces: het risico van significante besmetting van zowel onze cliënten als onze zorgprofessionals is reëel aanwezig en resulteert in een hoger ziekteverzuim (van zorgprofessionals) enerzijds en een negatieve invloed op het geleverde aantal verblijfsdagen van cliënten anderzijds;
2. De financiële positie van Groenhuysen: de afname van zorgproductie en de (noodzakelijke) inzet van extra (inhuur)medewerkers (om het eventueel te verwachten hogere verzuim op te vangen) en hogere kosten voor persoonlijke beschermingsmaterialen en testkosten hebben mogelijk een negatieve impact op de rentabiliteit en cashflow van Groenhuysen in 2020. De huidige liquiditeitspositie, alsmede de liquiditeitsprognose voor de komende perioden, is vooralsnog voldoende om een ongestoorde bedrijfsvoering te kunnen garanderen;
3. Ondersteuning toegezegd vanuit diverse stakeholders: om de bovengenoemde financiële effecten op te kunnen vangen, hebben een aantal stakeholders toezeggingen gedaan te weten: Overheid: Groenhuysen kan, onder nog nader te bepalen voorwaarden, uitstel krijgen van het betalen van belastingen wanneer zij als gevolg van het Corona virus in financiële problemen zal komen.

Zorgkantoor en zorgverzekeraars: Zorgkantoor en zorgverzekeraars hebben zich bereid gesteld om zorgaanbieders, middels adequate bevoorschotting door iedere zorgverzekeraar, te voorzien in de benodigde liquiditeit, passend bij de omvang van de contractueel overeengekomen omzet (bij een situatie zonder Corona- uitbraak). Daarnaast hebben zorgkantoor en zorgverzekeraars aangegeven om extra kosten in het kader van de Corona aanpak aan zorgaanbieders (in beginsel) te zullen vergoeden.

De Raad van Bestuur van Groenhuysen is van mening dat de situatie rond het Coronavirus, naar de inzichten van vandaag, geen materiële invloed heeft op de continuïteit van Groenhuysen, noch op de jaarrekening 2019.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

M.M.J. de Jong 18-5-2020  
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

J.A.G.M. van den Brand 27-5-2020  
Voorzitter Raad van Commissarissen

W.G.

E.J.M. de Jong 27-5-2020  
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

M.C. Hijlkema 27-5-2020  
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

A. Dane 27-5-2020  
Lid Raad van Commissarissen

W.G.

J.H. van Meer 27-5-2020  
Lid Raad van Commissarissen

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen omtrent de bestemming van batige en nadelige resultaten.

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Groenhuysen heeft nevenvestigingen in de volgende plaatsen:

Bosschenhoofd, Oudenbosch, St. Willebrord, Oud Gastel, Standdaarbuiten, Rucphen, Hoeven, Wouw, Nispen, Stampersgat, Schijf, Sprundel, Zegge, en Wouwse Plantage.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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