

Jaarverslaggeving 2018

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse"



De Schutse

Zorg wat er écht toe doet

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2018	
1.1	Balans per 31 december 2018	2
1.2	Resultatenrekening over 2018	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	13
1.6.a	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	28
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	29
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	30
1.9	Vaststelling en goedkeuring	36
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	2.113.329	2.047.928
Totaal vaste activa		2.113.329	2.047.928
Viottende activa			
DBC-zorgproducten			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	300.364	113.773
Debiteuren en overige vorderingen	7	371.554	334.467
Liquide middelen	9	4.426.362	4.653.397
Totaal viottende activa		<u>5.098.280</u>	<u>5.101.637</u>
Totaal activa		<u><u>7.211.609</u></u>	<u><u>7.149.561</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen		4.481.670	4.778.436
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>4.520.441</u>	<u>4.817.207</u>
Voorzoningen	11	86.755	83.953
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	2.604.413	2.248.401
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.604.413</u>	<u>2.248.401</u>
Totaal passiva		<u><u>7.211.609</u></u>	<u><u>7.149.561</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	16.417.852	14.676.670
Subsidies	17	90.077	76.497
Overige bedrijfsopbrengsten	18	633.742	422.342
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.141.671</u>	<u>15.175.509</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	12.737.462	10.737.473
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	410.820	392.329
Overige bedrijfskosten	23	4.290.579	3.649.464
Som der bedrijfslasten		<u>17.438.861</u>	<u>14.779.266</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-297.190	396.243
Financiële baten en lasten	24	424	-47.827
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-296.766</u></u>	<u><u>348.416</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>-296.766</u>	<u>348.416</u>
		<u><u>-296.766</u></u>	<u><u>348.416</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-297.190	396.243
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	410.820	392.311
- mutaties voorzieningen	11	2.802	65.199
		413.622	457.510
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	-37.001	-40.712
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-186.591	22.906
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	355.922	-282.752
		132.330	-300.558
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		248.762	553.195
Ontvangen interest	24	424	4.593
Betaalde interest	24	0	-52.420
		424	-47.827
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		249.186	505.368
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-476.221	-581.439
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-476.221	-581.439
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	12	0	-1.016.996
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	-1.016.996
Mutatie geldmiddelen		<u>-227.035</u>	<u>1.093.028</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	4.653.397	5.746.425
Stand geldmiddelen per 31 december	9	4.426.362	4.653.397
Mutatie geldmiddelen		-227.035	-1.093.028

Toelichting:

Kasstroomoverzicht is volgens de indirecte methode opgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" is statutair (en feitelijk) gevestigd te Kesteren op het adres Stationsstraat 28-30 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41180827

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van WLZ/WMO en Jeugdwet gefinancierde zorg aan mensen met een verstandelijke beperking.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6 van de Regeling verslaglegging WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gehouden.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)
- Stichting Fondsenwerving "De Schutse" te Kesteren (steunstichting)

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Vermogensbeheer "De Schutse" te Kesteren.
Het bestuur bestaat uit dezelfde personen van de Raad van Toezicht als van de SVVG "De Schutse"
De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit:
 - Ter beschikking stellen van huurpanden
 - Verstrekken van leningen
 - Rekening-courant verhouding

* Stichting Fondsewerving "De Schutse" te Kesteren.
Het Bestuur bestaat uit 3 leden van de Raad van Toezicht van de S.V.V.G. "De Schutse" en uit 3 externe bestuursleden.
De kernactiviteiten van de stichting bestaan uit: Het verwerven van fondsen om een bijdrage te kunnen leveren voor specifieke zorgactiviteiten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting tot het verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten De Schutse

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Financiële instrumenten

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van te verwachten levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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

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

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. (nominale waarde) Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Schulden

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	543.204	595.839
Machines en installaties	419.280	382.825
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.150.845	1.069.264
Totaal materiële vaste activa	2.113.329	2.047.928
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.047.928	1.858.818
Bij: investeringen	476.221	581.439
Af: afschrijvingen	410.820	392.329
Boekwaarde per 31 december	2.113.329	2.047.928

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting:
 Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	113.773		113.773
Financieringsverschil boekjaar				300.536	300.536
Correcties voorgaande jaren	0	0	112.116		112.116
Betalingen/ontvangsten	0	0	-226.061		-226.061
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-113.945	300.536	186.591
Saldo per 31 december	0	0	-172	300.536	300.364
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
300-0604 Zorgkantoor Nijmegen	c	c	c	b	
300-0605 Zorgkantoor Zeeland	c	c	c	b	

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	300.364	113.773
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	300.364	113.773

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	14.645.195	13.145.771
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	14.344.659	13.031.998
Totaal financieringsverschil	300.536	113.773

Toelichting:
 De correctie van 2017 heeft betrekking op het uitbetalen van de overproductie uit de landelijke contracteerruimte WLZ

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	321.281	311.920
<u>Overige vorderingen:</u>		
R.C. St. Vermogensbeheer	4.384	0
R.C. St. Fondsenwerving	21.379	0
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Studiekosten	24.030	16.754
Fiets prive prject	56	389
Overige	0	811
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rentebaten	424	4.593
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>371.554</u>	<u>334.467</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.397,- (2017: € 16.580,-).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.406.112	4.636.875
Kassen	20.250	16.522
Totaal liquide middelen	<u>4.426.362</u>	<u>4.653.397</u>

Toelichting:

De Liquide middelen zijn vrij beschikbaar

PASSIVA

10. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	38.771	38.771
Bestemmingsfondsen	4.481.670	4.778.436
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.520.441</u>	<u>4.817.207</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	38.771	0	0	38.771
Totaal kapitaal	<u>38.771</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.771</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	4.778.436	-296.766	0	4.481.670
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.778.436</u>	<u>-296.766</u>	<u>0</u>	<u>4.481.670</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
Overige reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	83.953	86.755	70.078	13.875	86.755
Totaal voorzieningen	<u>83.953</u>	<u>86.755</u>	<u>70.078</u>	<u>13.875</u>	<u>86.755</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	86.755
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	0	1.028.996
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	1.028.996
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</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	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
hiervan > 5 jaar	0	0

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	628.568	483.675
Belastingen en premies sociale verzekeringen	413.124	377.435
Schulden terzake pensioenen	106.588	101.695
Nog te betalen salarissen	105.817	14.586
Overige schulden:		
RC Stichting Vermogensbeheer	0	15.442
RC Stichting Fondsenwerving	0	7.274
Nog te betalen ORT	0	42.110
Nog te betalen kosten:		
Vakantiegeld	345.673	293.045
Vakantiedagen	292.815	281.166
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	636.585	544.285
Overige overlopende passiva:		
Accountantskosten	19.950	15.950
Borgsommen	7.037	5.172
Lening personeelspot	55	956
Overige overlopende passiva	48.201	65.610
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.604.413</u>	<u>2.248.401</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Voor deze leningen is de variabele rente middels een renteswap omgezet in een vast rentepercentage. De instelling houdt de betreffende afgeleide financiële instrumenten aan om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>
Friesesteeg 15 te Achterberg	€ 134.470,00	€ 672.350,00
Friesesteeg 15c t/m 15j	€ 68.160,00	€ 340.800,00
Schenk Hofstraat te Kesteren	€ 116.355,00	€ 581.775,00
Stationsstraat 28-30 te Kesteren	€ 193.596,00	€ 967.980,00
Stationsstraat 30A te Kesteren	€ 258.566,00	€ 1.292.830,00
JM v d. Kolffstraat 1a te Kesteren	€ 399.600,00	€ 1.998.000,00
Lindelaan 7 te Opheusden	€ 301.715,00	€ 1.508.575,00
Coentjesweg 41-51 te Oud Vossemeer	€ 282.893,00	€ 1.414.465,00
Coentjesweg 43 te Oud Vossemeer	€ 169.913,00	€ 849.565,00
Edeseweg 1 te Lunteren	€ 42.048,00	€ 210.240,00
Achterbergsestraatweg 191 te Achterberg	€ 78.260,00	€ 391.300,00
Achterbergsestraatweg 186 te Achterberg	€ 72.560,00	€ 362.800,00
<i>Totaal</i>	<i>€ 2.118.136,00</i>	<i>€ 10.590.680,00</i>

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

1.6.b. 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	3.829.642	631.496	4.844.619			9.305.757
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	3.233.803	248.671	3.775.355			7.257.829
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>595.839</u>	<u>382.825</u>	<u>1.069.264</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.047.928</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		101.269	374.952			476.221
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	52.635	64.814	293.371			410.820
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-52.635</u>	<u>36.455</u>	<u>81.581</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>65.401</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	3.829.642	732.765	5.219.571	0	0	9.781.978
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.286.438	313.485	4.068.726	0	0	7.668.649
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>543.204</u>	<u>419.280</u>	<u>1.150.845</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.113.329</u>
Afschrijvingspercentage	2,5%	10,0%	10-33%	0,0%	0,0%	

1.6.c. MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018										0
Kapitaalstortingen										0
Resultaat deelnemingen										0
Ontvangen dividend										0
Acquisities van deelnemingen										0
Nieuwe/vervallen consolidaties										0
Verstekte leningen / verkregen effecten										0
Ontvangen dividend / aflossing leningen										0
(Terugname) waardeverminderingen										0
Amortisatie (dis)agio										0
										0
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Som waardeverminderingen										0

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	14.645.195	13.145.771
Correcties voorgaande jaren	112.116	199.244
Opbrengsten Jeugdwet	895.669	610.336
Opbrengsten Wmo	52.433	51.305
Overige zorgprestaties	712.439	670.014
Totaal	<u>16.417.852</u>	<u>14.676.670</u>

Toelichting:

17. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	50.701	51.208
Overige Rijkssubsidies	39.376	25.289
Totaal	<u>90.077</u>	<u>76.497</u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening:		
Maaltijdvergoeding	252.239	262.410
Bijdrage Stichting Fondsenwerving	220.143	41.340
Bijdrage Stichting Vermogensbeheer	86.013	78.368
Overige opbrengsten:	20.372	25.014
vergoeding voor uitgeleend personeel	15.210	15.210
verhuur onroerend goed	39.765	0
Totaal	<u>633.742</u>	<u>422.342</u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.953.500	6.990.952
Sociale lasten	1.273.618	1.096.326
Pensioenpremies	617.229	542.024
Andere personeelskosten:		
Opleidingskosten	204.771	135.769
Wervingskosten	36.943	17.127
Reiskosten	346.194	302.932
Overige personeelskosten	241.010	137.007
Subtotaal	<u>10.673.265</u>	<u>9.222.137</u>
Personeel niet in loondienst	2.064.197	1.515.336
Totaal personeelskosten	<u><u>12.737.462</u></u>	<u><u>10.737.473</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Schutse totaal	273	230
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>273</u></u>	<u><u>230</u></u>

Toelichting:

Pensioenen

Stichting De Schutse heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij De Schutse. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Schutse 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. In april 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2018) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen.

Voor tijdig herstel:

- verhoogt PFZW de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).

- verhoogt PFZW gedurende het herstelplan de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. De Schutse heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Schutse heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	410.820	392.329
Totaal afschrijvingen	<u>410.820</u>	<u>392.329</u>

Toelichting:

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	708.179	601.786
Algemene kosten	874.756	756.501
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	463.037	310.348
Onderhoudskosten	313.433	340.492
Energiekosten	220.521	192.362
Huur en leasing	1.710.653	1.447.975
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.290.579</u>	<u>3.649.464</u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	424	4.593
Rentelasten	0	-52.420
Totaal financiële baten en lasten	<u>424</u>	<u>-47.827</u>

Toelichting:

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	30.320	19.785
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoording	5.820	10.116
3 Fiscale advisering	60	1.809
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>36.200</u>	<u>31.710</u>

Toelichting:

De verantwoorde kosten betreffen de in 2018 ontvangen facturen.

27. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen in dienstbetrekking met bezoldiging boven € 1.700

	K. Ruitenberg
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	21-mrt-05
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.822
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.244
8 Totaal bezoldiging	122.066
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000
 <i><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></i>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.102
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.897
5 Totaal bezoldiging	120.999
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000

Toeziethoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
H.P.W. Klaassen	Voorzitter RvT
L.D. van Klinken (afgetreden per 1 juli 2018)	Secretaris RvT
D. Dros	Lid RvT
A. Weggeman	Lid RvT
I. Bal	Lid RvT
S.G. Geuze	Lid RvT
H.D. den Toom	Lid RvT
C. Kamp	Lid RvT
M.H. van Doorn	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting tot het Verzorgen van Verstandelijk Gehandicapten "De Schutse" een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft 2, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 125.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.500. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Schutse heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting De Schutse heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Dr. K. Ruitenberg 24-mei-19
(bestuurder)

W.G.

D. Dros AA 24-mei-19
(lid R.v.T.)

W.G.

Mr.. A. Weggeman 24-mei-19
(voorzitter R.v.T.)

W.G.

L. Bal 24-mei-19
(lid R.v.T.)

W.G.

Dr. S.G. Geuze 24-mei-19
(lid R.v.T.)

W.G.

H.D. den Toom 24-mei-19
(lid R.v.T.)

W.G.

Drs. C. Kamp 24-mei-19
(lid R.v.T.)

W.G.

M.H. van Doorn 24-mei-19
(lid R.v.T.)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling winstbestemming

2.2 Nevenvestigingen

Stichting De Schutse heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant