



Geconsolideerde jaarrekening 2018

Stichting Zuidwester

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018

INHOUDSOPGAVE	Pagina
5.1 Jaarrekening 2018	
Geconsolideerde jaarrekening	
5.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
5.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
5.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	17
5.1.6 Mutatieoverzicht (im)-materiële vaste activa	25
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.8 Overzicht langlopende schulden 2018	27
5.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	28
Enkelvoudige jaarrekening	
5.1.10 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	35
5.1.11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	36
5.1.12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	37
5.1.13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	38
5.1.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht (im)-materiële vaste activa	46
5.1.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	47
5.1.16 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	48
5.1.17 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	49
Vaststelling en goedkeuring	
5.1.18 Ondertekening bestuur en toezichthouders	51
5.2 Overige gegevens	52
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	53
5.2.2 Nevenvestigingen	53
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54

**5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2018
(na resultaatsbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	133.845	164.770
Materiële vaste activa	1	60.595.069	61.522.896
Financiële vaste activa	2	<u>4.601.865</u>	<u>5.143.595</u>
Totaal vaste activa		65.330.779	66.831.261
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	4.198.619	4.608.578
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	150.551	400.382
Liquide middelen	5	<u>10.857.454</u>	<u>10.359.289</u>
Totaal vlottende activa		15.206.624	15.368.250
Totaal activa		<u><u>80.537.403</u></u>	<u><u>82.199.510</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfonds		24.059.051	23.538.666
Algemene en overige reserves		-696.946	-613.063
Totaal groepsvermogen	6	<u>23.404.913</u>	<u>22.968.411</u>
Voorzieningen	7	5.934.580	6.402.282
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	36.300.110	38.855.660
Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	14.528.582	13.973.156
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	369.223	0
Totaal Passiva		<u><u>80.537.403</u></u>	<u><u>82.199.510</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	90.100.747	87.952.757
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	687.545	628.287
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.216.675	1.443.216
Som der bedrijfsopbrengsten		93.004.967	90.024.260
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	64.076.546	61.391.646
Afschrijvingen op (im)-materiële en financiële vaste activa	15	4.747.720	5.702.893
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	22.485.829	21.311.429
Som der bedrijfslasten		91.310.095	88.405.967
BEDRIJFSRESULTAAT		1.694.872	1.618.293
Financiële baten en lasten	17	-1.258.376	-1.333.866
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		436.501	284.428
RESULTAAT BOEKJAAR		436.501	284.428
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		520.385	319.254
Algemene en overige reserves		-83.883	-34.827
		436.501	284.428

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.694.872		1.618.294
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	16	4.747.719		5.702.892	
- overige mutaties vaste activa	16	-467.520		149.402	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-467.702</u>		<u>-236.419</u>	
			3.812.497		5.615.875
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	3	0		15.494	
- vorderingen	4	409.959		-37.266	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	619.054		-8.616	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	10	<u>555.433</u>		<u>-904.961</u>	
			1.584.446		-935.350
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.091.816</u>		<u>6.298.819</u>
Ontvangen interest	18	1.523		4.447	
Betaalde interest	18	-1.259.899		-1.338.313	
			<u>-1.258.376</u>		<u>-1.333.866</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.833.440		4.964.953
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im)-materiële vaste activa	0, 1	-4.301.313		-8.341.095	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	521.589		1.426.323	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0		0	
Nieuw opgenomen langlopende vordering					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-3.779.724</u>		<u>-6.914.773</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing leningen	9	-2.555.551		-2.555.551	
Ontvangst langlopende vordering op AM	9	<u>1.000.000</u>		<u>1.000.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.555.551		-1.555.551
Mutatie geldmiddelen			<u>498.165</u>		<u>-3.505.371</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			10.359.289		13.864.660
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>10.857.454</u>		<u>10.359.289</u>
Mutatie geldmiddelen			498.165		-3.505.371

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2018

5.1.4.1 Algemeen

Zorginstelling Stichting Zuidwester is statutair (en feitelijk) gevestigd te Middelharnis, op het adres Dwarsweg 40 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41186583.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking, jeugdigen en jongeren met ernstige psychische, psychosociale of gedragsproblematiek en alle daarmee samenhangende vormen van ondersteuning en begeleiding.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

In deze jaarrekening zijn de financiële cijfers van Stichting Zuidwester, Stichting Zuidwester voor Werk, Stichting Wonen Werken West-Brabant en Stichting Beheer Zorgvastgoed opgenomen.

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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, tenzij anders toegelicht. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast ten behoeve van het inzicht.

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, 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 waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Inbaarheid van vorderingen
- Voorzieningen

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie rechtspersonen

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuidwester zijn de financiële cijfers 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 waardering en resultaatbepaling van Stichting Zuidwester. Gegevens van de geconsolideerde maatschappijen die nadere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuidwester zijn tevens opgenomen de entiteiten die tot de groep behoren. Dit betreffen:

- | | |
|---|--|
| a) Stichting Zuidwester voor Werk, te Middelharnis | - RvB gelijk aan Stichting Zuidwester |
| b) Stichting Wonen, Werken West-Brabant, te Zevenbergen | - RvB en RvT gelijk aan Stichting Zuidwester |
| c) Stichting SBZ Zuidwester, te Middelharnis | - RvB en RvT gelijk aan Stichting Zuidwester |

a) betreft instelling voor arbeidsreïntegratie voor mensen met een verstandelijke beperking. Er is gekozen voor een bestuurs-/directiemodel. Derhalve is geen Raad van Toezicht benoemd. Deze entiteit huurt personeel in van Stichting Zuidwester (jobcoaching en dagbesteding) ten behoeve van cliënten van o.a. Stichting Zuidwester.

b) betreft instelling voor zorg- en dienstverlening voor mensen met een beperking. Deze leverde dagbesteding en wordt thans niets meer mee gedaan.

c) betreft instelling voor zorgvastgoed. Deze is destijds in het leven geroepen voor de overname van het zorgvastgoed van Stichting Zuidwester vanuit een coöperatie. Deze stichting is leeg.

Stichting Beheer Zorgvastgoed heeft dezelfde Raad van Bestuur en Raad van Toezicht als Stichting Zuidwester.

Verbonden rechtspersonen

Zuidwester is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zuidwester aan te merken als verbonden partij.

Stichting Zuidwester heeft geen verbonden partijen die niet in de consolidatie worden betrokken.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa / verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen activa / 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 Stichting Zuidwester.

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 (im-)materiële en financiële vaste activa die betrekking hebben op gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen, bepaald op bedrijfseconomische grondslagen (verwachte werkelijke gebruiksduur).

Op bedrijfsterreinen, op vaste activa in ontwikkeling en op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Grootschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde nihil (tenzij panden in het verleden dusdanig ingrijpend zijn gerenoveerd dat de levensduur substantieel is verlengd).

Kleinschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde 80 % op basis van de WOZ-waarde.

Inventarissen worden afgeschreven over 10 jaar, computerapparatuur in 3 jaar en andere vaste bedrijfsmiddelen in 5 jaar.

Groot onderhoud:

Vanuit het strategisch vastgoedplan is vastgelegd dat het planmatig onderhoud in de lopende jaren zoveel mogelijk gelijkmatig is verdeeld. De kosten worden in de exploitatie meegenomen en hierdoor niet meer geactiveerd en afgeschreven. Kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd.

Vaste activa - bijzondere waardevermindering

Uit de bedrijfswaardeberekening blijkt dat de netto contante waarde van de kasstromen met betrekking tot vastgoed voldoende is om de boekwaarde af te dekken. Een bijzondere waardevermindering is voor Zuidwester niet aan de orde. Voor buiten gebruik gestelde panden in eigendom zijn waar nodig voorzieningen gevormd.

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 kan worden terugverdiend. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (=hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Stichting Zuidwester beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig is. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Stichting Zuidwester hanteert als kasstroombgenererende eenheid een regio. Elke regio bestaat uit een BOV (basis ondersteuningsvoorziening) en buitenlocaties.

Bij de bedrijfswaardeberekening gaat Zuidwester uit van de volgende veronderstellingen:

- a) Levensduur van gemiddeld 30 jaar voor grootschalig vastgoed, restwaarde nihil (tenzij panden in het verleden dusdanig ingrijpend zijn gerenoveerd dat de levensduur substantieel is verlengd).
- b) Levensduur van gemiddeld 30 jaar voor kleinschalig vastgoed, restwaarde 80% op basis van de WOZ-waarde.
- c) Bezettingsgraad van 97%.
- d) Huidige samenstelling van de cliëntenpopulatie.
- e) Genormaliseerde kasstromen, waarbij rekening is gehouden met de inkomsten (compensatieregeling) met betrekking tot de overgangsregeling van 2012 tot en met 2017.
- f) Disconteringsvoet van 5%.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa (niet gerelateerd aan vastgoed) worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. Het disagio wordt afgeschreven op basis van de looptijd van de lening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. 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 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan Stichting Zuidwester en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea

Deze voorziening heeft tot doel een voorziening te treffen voor in de toekomst te verwachten uitkeringen aan personeelsleden die een 12½, 25, 40 jarig dienstjubileum of pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een gemiddelde loonkosten-stijging van 2,25% per jaar en de disconteringsvoet voor 2018 bedraagt 1,49%. De berekening is gedaan op basis van gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De disconteringsvoet voor 2017 was 1,49%.

PBL

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+ en de reguliere PBL-opbouw. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,29%.

Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel dat op balansdatum naar verwachting niet meer zal terugkeren in het arbeidsproces door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde. De transitievergoeding die na 2 jaar wordt uitgekeerd aan de zieke medewerker (op het moment van het beëindigen arbeidsovereenkomst) wordt vanaf de jaarrekening 2018 niet meer voorzien, gelet op de nieuwe wetgeving die op 1 april 2020 ingaat. Door deze wetgeving heeft Zuidwester recht op compensatie van de uitgekeerde transitievergoedingen na ziekte.

Reorganisatievoorziening

In december 2015 is het nieuwe managementmodel voor Zuidwester vastgesteld. Een van de eerste effecten hiervan is dat het zorgmanagement anders is georganiseerd, waardoor een groep medewerkers boventallig is geworden. Deze medewerkers (hebben) kunnen solliciteren naar een nieuwe functie binnen Zuidwester en voor hen geldt een sociaal plan. In 2017 zijn de ondersteunende diensten anders georganiseerd, wat tevens heeft geleid tot boventalligheid. Voor de verwachte kosten van de boventalligheid is een voorziening opgenomen met een maximale looptijd van 5 jaar. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Saneringsverplichting terrein HO

In het kader van de verkoop van de grond op Hernesseroord aan AM heeft Zuidwester de verplichting om indien vervuiling wordt aangetroffen deze tot een maximum bedrag te saneren. Zuidwester heeft een realistische inschatting gemaakt van het risico van 80k welke in de voorziening is opgenomen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Daarnaast is een voorziening opgenomen voor 139k in verband met saneringskosten voor een gedeelte van het terrein van Hernesseroord.

Asbestproblematiek

Stichting Zuidwester heeft in 2011 een asbestinventarisatie gehouden. Een groot deel van de inventarisatie kan binnen de Beleidsregel Compensatie immateriële vaste activa worden opgevangen. Waar dit niet mogelijk is, omdat er geen vervangende huisvesting wordt gerealiseerd is aanvullend een voorziening getroffen om in de toekomst het asbest te kunnen verwijderen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde en wordt jaarlijk geïndexeerd en indien nodig geactualiseerd.

Voorziening sloop

Een pand op Hernesseroord is in 2018 gesloopt. Ultimo 2018 is er geen sprake van een voorziening sloop.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor komend jaar 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten, zodra 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.

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.

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.

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 Zuidwester 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 Zuidwester. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zuidwester 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 dekkinggraad 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 dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkinggraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zuidwester 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 Zuidwester 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Als gevolg van de decentralisatie is 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. Deze zijn naar beste weten geschat door de raad van bestuur van Stichting Zuidwester en verwerkt in de jaarrekening en kunnen tot nagekomen effecten 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 (tijds aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.), retourberichten iWmo, overeengekomen social return en specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen.

Daarnaast is gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar Stichting Zuidwester een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

KOSTEN

Algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Zuidwester levert gehandicaptenzorg en beschouwt alle geleverde zorg als één segment.

Toelichting financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zuidwester maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen de financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen en omvatten debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, leningen en overige financiële verplichtingen, crediteuren en overige te bepalen posten. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Stichting Zuidwester handelt niet in deze financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het nakomen door een tegenpartij van aan Zuidwester 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.

Renterisico's en kasstroomrisico's

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 rentevaste periode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Zuidwester heeft daarom als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi-)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.4.6 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 rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financiële activiteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen niet begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

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.

5.1.4.6a 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. 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.

5.1.4.6b Fiscale positie

Door de invoering van de WMO en Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van WMO en jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van WMO en jeugdzorg/-hulp. Voor Zuidwester zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen 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 jeugdzorginstellingen (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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

0. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Software	133.845	164.770
Totaal immateriële vaste activa	<u>133.845</u>	<u>164.770</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.770	332.146
Bij: investeringen	96.089	0
Af: afschrijvingen	-127.014	-167.376
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0 133.845</u>	<u>164.770</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	793.334	792.293
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-659.489	-627.523
Boekwaarde per 31 december	<u>133.845</u>	<u>164.770</u>

Toelichting:

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

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.829.847	39.117.664
Machines en installaties	11.911.164	10.191.048
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.490.561	5.255.969
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	286.000	6.958.215
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	77.500	0
Totaal materiële vaste activa	<u>60.595.069</u>	<u>61.522.896</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.522.896	58.757.548
Bij: investeringen	4.205.224	8.341.095
Af: afschrijvingen	-4.602.269	-4.149.874
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	-9.188	444
Af: desinvesteringen	-521.589	-1.426.323
Boekwaarde per 31 december	<u>0 60.595.069</u>	<u>61.522.896</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	108.815.771	113.056.271
Impairment/ vastgoedvoorziening	-28.744	-19.556
Cumulatieve afschrijvingen	-48.191.953	-51.513.824
Boekwaarde per 31 december	<u>60.595.069</u>	<u>61.522.896</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Door ingebruikname van de nieuwe woningen op het terrein Hernesseroord heeft een verschuiving plaatsgevonden van de materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering naar gebouwen, installaties en overige vaste activa. Voor een in de toekomst te verwachten verlies bij verkoop van een aantal panden is de vastgoedvoorziening toegenomen. Daarnaast is een pand opgenomen in 'niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa' vanwege komende verkoop.

De mutatie op de cumulatieve afschrijvingen is gekoppeld aan de afgestoten panden.

Mutatie-overzicht materiële vaste activa

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
SBB Zomerland	0	30.000
<u>Langlopende vorderingen</u>		
Vordering op AM	3.780.000	4.780.000
Vordering compensatieregeling transitievergoeding 2015-2018	506.708	0
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	315.157	333.595
Totaal financiële vaste activa	<u>4.601.865</u>	<u>5.143.595</u>

Toelichting:

Langlopende vorderingen

In 2015 is een koopovereenkomst gesloten met AM. Hiermee is een deel van het terrein "Hernesseroord" verkocht. De koopsom zal in acht jaarlijkse termijnen worden voldaan, te starten op 15 januari 2016.

Van deze vordering op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van 1 miljoen een looptijd korter dan 1 jaar.

In 2016 heeft Zuidwester een achtergestelde lening aan SBB Zomerland verstrekt van € 30.000,- op basis van de NZA rentenormering voor langlopende leningen. De lening voldoet hiermee aan marktconforme voorwaarden. In 2018 is deze lening afgelost.

Mutatie-overzicht financiële vaste activa

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.143.595	7.679.084
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	0
Af: aflossing langlopende vordering op AM	-1.000.000	-1.000.000
Af: overige mutaties	476.708	-149.846
Af: afschrijvingen	-18.438	-1.385.643
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u> <u>4.601.865</u>	<u>5.143.594</u>

Toelichting:

Financiële vaste activa - overige mutaties

2017 was het laatste jaar van de compensatieregeling vaste activa AWBZ (CA-493). Derhalve een vermindering van de afschrijving op de financiële vaste activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Vorderingen op debiteuren:</u>		
Debiteuren	478.414	364.897
Voorschotten bewonersgelden	464.000	451.900
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	1.038.321	985.401
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	16.310	14.892
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	1.000.000	1.009.966
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Premie zorgverzekering personeel	24.133	22.948
Onderhouds- en servicecontracten	70.167	507.719
Opleidingen	254.020	138.780
Huisvesting	108.381	82.626
Huishoudgelden	197.626	191.723
Overige	109.122	127.313
<u>Vooruitontvangen facturen</u>	0	0
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Subsidie	64.500	129.571
Overige	246.578	461.770
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Meerkeuze-arbeidsvoorwaarden	111.990	107.751
Overige	15.057	11.322
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.198.619</u>	<u>4.608.578</u>

Toelichting:

Vooruitbetaalde bedragen

Door omzetsijging is de vordering op debiteuren ook toegenomen.

De post voor de onderhoudskosten is beduidend lager dan in 2017. Dit is een gevolg van het peilmoment.

De wijziging in de post overige bij nog te ontvangen bedragen ontstaat m.n. door de vordering vanuit de compensatieregeling transitievergoedingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	400.382	0	400.382
Financieringsverschil boekjaar			-218.672	-218.672
Indexeringen			0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-400.382	0	-400.382
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-400.382	-218.672	-619.054
Saldo per 31 december	0	0	-218.672	-218.672
Voorziening overproductie		0		0
Saldo per 31 december	0	0	-218.672	-218.672

Stadium van vaststelling (per erkenning):

CZ	c	c	a
Achmea	c	c	a

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	150.551	400.382
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	369.223	0
	-218.672	400.382
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	84.702.106	82.950.469
Af: ontvangen voorschotten	84.920.778	82.550.086
Totaal financieringsverschil	-218.672	400.382

Toelichting:

Zorgkantoor CZ

De uiteindelijke schuld op de balansdatum bedraagt € 369.223 en heeft betrekking op 2018.

Zorgkantoor Achmea

De uiteindelijke vordering op de balansdatum bedraagt € 150.551 en heeft betrekking op 2018.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kassen	13.014	9.281
ING	2.512.740	2.510.300
Van Lanschot Bank	1.712.753	235.650
ABNAMRO bank	5.315.948	6.406.486
Rabobank	1.302.999	1.196.093
Kruisposten kas/bank/giro	0	1.480
Totaal liquide middelen	10.857.454	10.359.289

Toelichting:

De liquide middelen zijn conform Treasurybeleid verdeeld over verschillende gerenommeerde banken en zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	24.059.051	23.538.666
Algemene en overige reserves	<u>-696.946</u>	<u>-613.063</u>
Totaal groepsvermogen	<u>23.404.913</u>	<u>22.968.412</u>

Groepsvermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	23.538.666	520.385	0	24.059.051
Algemene en overige reserves	<u>-613.063</u>	<u>-83.883</u>	0	<u>-696.946</u>
Totaal groepsvermogen	<u>22.968.412</u>	<u>436.501</u>	<u>0</u>	<u>23.404.913</u>

Toelichting:

Bestemmingsfonds

Voorheen de Reserve Aanvaardbare Kosten. Deze is opgebouwd vanuit resultaten gefinancierd vanuit de Wlz en de WMO resultaten met ingang vanaf 1 januari 2015.

Algemene en overige reserves

In deze post is het resultaat (verlies) van voorgaande jaren van de niet-Wlz activiteiten van Zuidwester begrepen, dit had betrekking op de negatieve resultaten van de supermarkt activiteiten, die zijn afgestoten in 2010.

Zuidwester voor Werk heeft 2018 afgesloten met een negatief resultaat, door verder afnemende activiteiten en omzet.

	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
Stichting Zuidwester geconsolideerd:	23.404.913	436.501
Stichting Zuidwester voor Werk	-696.946	-83.883
Stichting Wonen en Werken West-Brabant	-28.308	0
Stichting SBZ Zuidwester	0	0
Stichting Zuidwester, enkelvoudig	<u>24.130.169</u>	<u>520.385</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2018</u>	<u>31-dec-2017</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	436.501	284.428
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>436.501</u>	<u>284.428</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-17	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	907.578	107.593	0	55.184	959.987
PBL	3.266.047	1.446.952	0	839.106	3.873.893
Arbeidsongeschiktheid	635.754	262.476	269.508	310.869	317.853
Reorganisatie	675.851	16.772	175.344	248.049	269.232
	<u>5.485.230</u>	<u>1.833.793</u>	<u>444.852</u>	<u>1.453.208</u>	<u>5.420.965</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	80.000	139.150	0	0	219.150
Asbestproblematiek	654.562	10.335	143.589	226.844	294.465
Voorziening sloop	182.490	0	94.506	87.984	0
	<u>917.052</u>	<u>149.485</u>	<u>238.095</u>	<u>314.828</u>	<u>513.615</u>
Totaal voorzieningen	<u>6.402.282</u>	<u>1.983.278</u>	<u>682.946</u>	<u>1.768.036</u>	<u>5.934.580</u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.279.270
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.655.309
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	500.000

Toelichting:

De verplichtingen uit hoofde van PBL zijn door Zuidwester, evenals voorgaande jaren, in het geheel onder de voorzieningen opgenomen.

PASSIVA

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Langlopende schulden (nog meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	38.855.661	41.411.212
Totaal langlopende schulden	<u>38.855.661</u>	<u>41.411.212</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	41.411.212	43.966.765
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december	<u>38.855.661</u>	<u>41.411.212</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.555.551	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>36.300.110</u>	<u>38.855.661</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	2.555.551	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.300.110	38.855.661
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	26.077.904	28.633.458

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de nadere specificatie van de langlopende schulden met de daarbij behorende zekerheden zie het overzicht langlopende leningen.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	1.186.809	1.869.098
Belastingen en sociale premies	2.586.595	2.534.040
Schulden terzake pensioenen	346.274	254.560
Nog te betalen salarissen, personeel niet in loondienst en overige personele kosten	1.472.347	1.157.743
Vakantiegeld	2.061.673	1.953.144
Vakantiedagen	1.213.723	957.205
Omzetbelasting	3.242	22.325
Nog te betalen energie / huur	92.304	107.774
Dagbesteding derden	61.397	78.668
Accountantskosten	62.775	49.567
Te betalen rente en disagio	194.229	207.927
Te betalen onderhoudskosten	665.535	230.208
Vooruitontvangen opbrengsten	126.087	165.884
Nog te betalen frictiekosten	56.587	47.776
Fonds t.b.v. bewoners	107.554	109.854
Personeelsvereniging	18.462	18.060
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	378.975	508.537
Investeringsverplichtingen	146.168	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.555.551	2.555.551
Overigen	<u>1.192.296</u>	<u>1.145.236</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>14.528.582</u>	<u>13.973.156</u>

Toelichting:

Het saldo crediteuren is lager, doordat het saldo van 2017 facturen met betrekking tot het nieuwbouwproject op Hernesseroord bevatte. Daarnaast bevat het saldo crediteuren 2018 minder kosten voor het komende jaar dan in 2017.

De onderbouwing van de te betalen onderhoudskosten bevat met name de incidentele sloopkosten van Hernesseroord.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Garantiefaciliteit

Bij Van Lanschot Bankiers N.V. staat een garantiefaciliteit uit van € 9.518, waar verpanding van creditgeld tegenover staat. Er zijn geen rekening courant faciliteiten bij banken.

Hoofdelijke aansprakelijkheid

Stichting Zuidwester is als deelnemer van het Waarborgfonds aansprakelijk voor de verleende borgstellingen door het Waarborgfonds, nadat het eigen vermogen is aangesproken van het Waarborgfonds, voor 3% van de geborgde leningen van Zuidwester.

Hypothecaire zekerheid

Zuidwester heeft al haar vastgoed in eigendom in (gedeelde) hypothecaire zekerheid gesteld richting het Waarborgfonds en ABN Amrobank.

Pandrecht

Stichting Zuidwester heeft bij de ABN AMRO Bank N.V. een lening afgesloten waarvoor een pandrecht is verleend op de voorraden en bedrijfsinventaris.

Huurverplichtingen

Ultimo 2018 zijn de minimale (operational) leasebetalingen inzake huurpanden van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	1.616.489
Tussen 1 en 5 jaar	2.249.789
Langer dan 5 jaar	1.161.198
	<u>5.027.477</u>

Ultimo 2018 zijn de minimale (operational) inzake leasebetalingen kopieer/print apparaten van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	37.490
	<u>37.490</u>

Ultimo 2018 zijn de minimale (operational) lease betalingen inzake auto's van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	27.305
Tussen 1 en 5 jaar	53.328
	<u>80.632</u>

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.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT (IM)-MATERIELE VASTE ACTIVA

	Totaal IMVA	MVA					Totaal MVA
	Software	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018							
- aanschafwaarde	792.293	73.432.098	22.957.138	9.631.327	6.958.215	77.500	113.056.271
- cumulatieve afschrijvingen	627.523	34.372.377	12.766.089	4.375.358	0	0	51.513.824
- overige vaste activa	0	19.556	0	0	0	0	19.556
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>164.770</u>	<u>39.040.165</u>	<u>10.191.048</u>	<u>5.255.969</u>	<u>6.958.215</u>	<u>77.500</u>	<u>61.522.896</u>
Mutaties in het boekjaar							
- Activering	96.089	5.845.792	2.526.254	2.505.393		0	10.877.438
- investeringen	0	0	0	0	-6.672.214	0	-6.672.214
- afschrijvingen	127.014	2.579.297	803.137	1.219.835	0	0	4.602.269
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	95.048	5.504.758	812.752	850.534	0	0	7.168.044
.cumulatieve afschrijvingen	95.048	5.504.758	812.752	850.534	0	0	7.168.044
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	1.200.387	8.324	68.975	0	0	1.277.685
mutatie overige vaste activa	0	-9.188	0	0	0	0	-9.188
cumulatieve afschrijvingen	0	732.761	5.326	18.009	0	0	756.096
						0	0
per saldo	0	-476.813	-2.998	-50.966	0	0	-530.777
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-30.925</u>	<u>2.789.682</u>	<u>1.720.118</u>	<u>1.234.592</u>	<u>-6.672.214</u>	<u>0</u>	<u>-927.822</u>
Stand per 31 december 2018							
- aanschafwaarde	793.334	72.572.745	24.662.315	11.217.211	286.000	77.500	108.815.771
- cumulatieve herwaarderingen					0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	659.489	30.714.154	12.751.149	4.726.650	0	0	48.191.953
- overige vaste activa	0	28.744	0	0	0	0	28.744
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>133.845</u>	<u>41.829.847</u>	<u>11.911.164</u>	<u>6.490.561</u>	<u>286.000</u>	<u>77.500</u>	<u>60.595.069</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	3,3%	3,3%	33,33% - 10%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	FVA		Totaal FVA
	Disagio €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2018	333.595	4.810.000	5.143.595
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen			0
Afschrijvingen	18.438	0	18.438
Aflossing vordering op AM	0	1.000.000	1.000.000
overige	0	-476.708	-476.708
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>315.157</u>	<u>4.286.708</u>	<u>4.601.865</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflossing tm december 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	9-sep-12	3.133.043	20	lineair	2,980%	2.349.783		156.652	2.193.130	1.409.870	14	lineair	156.652	Wfz
BNG	16-sep-12	4.200.000	20	lineair	2,990%	3.150.000		210.000	2.940.000	1.890.000	14	lineair	210.000	Wfz
NWB	19-nov-02	4.000.000	30	lineair	3,100%	2.000.000		133.333	1.866.666	1.200.000	14	lineair	133.333	Wfz
BNG	20-mrt-10	2.949.567	20	lineair	3,860%	1.917.219		147.478	1.769.740	1.032.348	12	lineair	147.478	VWS
NWB	3-nov-08	6.806.703	20	lineair	2,800%	935.921		85.084	850.837	425.418	10	lineair	85.084	Wfz
BNG	9-dec-09	4.000.000	30	lineair	3,730%	2.933.333		133.333	2.800.000	2.133.333	21	lineair	133.333	Wfz
BNG	9-dec-09	4.150.000	30	lineair	3,730%	3.043.333		138.333	2.905.000	2.213.333	21	lineair	138.333	Wfz
NWB	6-mei-10	4.053.484	40	lineair	3,490%	3.344.124		101.337	3.242.787	2.736.102	32	lineair	101.337	Wfz
NWB	12-dec-11	14.000.000	20	lineair	3,040%	9.800.000		700.000	9.100.000	5.600.000	13	lineair	700.000	Wfz
BNG	14-dec-12	10.000.000	20	lineair	2,610%	7.500.000		500.000	7.000.000	4.500.000	14	lineair	500.000	Wfz
ABN AMRO	1-jul-15	5.000.000	10	lineair	2,900%	4.437.500		250.000	4.187.500	2.937.500	7	lineair	250.000	Hypothecair
Totaal						41.411.212		2.555.551	38.855.661	26.077.904			2.555.551	

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	84.786.930	83.015.875
Opbrengsten Jeugdwet	1.203.990	1.011.728
Opbrengsten Wmo	2.280.569	2.262.597
Overige zorgprestaties	1.829.258	1.662.557
Totaal	<u><u>90.100.747</u></u>	<u><u>87.952.757</u></u>

Toelichting:

Wettelijk budget stijgt in 2018 door de verdere opbouw van 85% naar 100% overgangsregeling normatieve kapitaalslasten (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) en indexering. Door toename van de zorgvraag binnen de Jeugdwet is deze opbrengst toegenomen.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	1.672
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	687.545	626.616
Totaal	<u><u>687.545</u></u>	<u><u>628.287</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Algemene administratieve diensten	10.787	8.555
Hotelmatige diensten	593.044	560.270
Bewonersgebonden functies	20.188	46.727
Opbrengsten reïntegratie en buurtsupers	260.659	303.768
Transactieresultaat vastgoed	329.067	33.038
Overige	1.002.930	490.857
Totaal	<u><u>2.216.675</u></u>	<u><u>1.443.216</u></u>

Toelichting

Het transactieresultaat vastgoed bestaat uit verkoop Den Berg.
Onder de post overige is de afrekening met Open Ankh opgenomen.

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.505.652	44.985.365
Sociale lasten	7.113.219	6.745.838
Pensioenpremies	3.693.058	3.656.623
	<u>56.311.929</u>	<u>55.387.826</u>
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Kosten werving en selectie	274.844	182.686
Opleidingskosten	1.261.233	1.354.271
Werkkleding	17.936	15.284
Kosten arbo en reïntegratie	350.055	268.072
Reiskosten woon-/werkverkeer	850.600	895.949
Overige personele kosten	157.612	190.460
Sub-totaal	<u>59.224.209</u>	<u>58.294.549</u>
Personeel niet in loondienst	4.852.336	3.097.097
Totaal personeelskosten	<u><u>64.076.546</u></u>	<u><u>61.391.646</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.112</u>	<u>1.108</u>

Er zijn geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Toelichting

Personele kosten

In de kosten van personeel niet in loondienst van 2018 is de spanning op de arbeidsmarkt terug te zien. De toename in de lonen en salarissen is grotendeels het gevolg van de CAO afspraken.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	127.014	167.376
- materiële vaste activa	4.602.268	4.149.874
- financiële vaste activa	18.437	1.385.642
	<u>4.747.719</u>	<u>5.702.892</u>

Toelichting:

Financiële vaste activa

Door de afloop van de compensatieregeling vaste activa AWBZ (CA-493) is een vermindering te zien van de afschrijving op de financiële vaste activa.

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.024.558	5.541.183
Algemene kosten	6.196.550	5.781.901
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.911.373	3.573.901
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	2.896.642	3.079.364
- Energie	1.110.725	1.151.901
Subtotaal	<u>4.007.367</u>	<u>4.231.265</u>
Huur en leasing	2.310.572	2.115.703
Operationele lease	35.409	67.479
Totaal bedrijfskosten	<u>22.485.829</u>	<u>21.311.433</u>

Toelichting

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

In 2017 was een vrijval opgenomen van 133k, die de kosten drukt van 2017. Daarnaast is in 2018 sprake van incidentele kosten in het kader van beveiliging en verhuiskosten. De kosten voor vervoer zijn toegenomen.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn grotendeels toe te wijzen aan instrumentarium, apparatuur en medicijnen.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.523	4.447
Rentelasten	-1.259.899	-1.338.313
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.258.376</u>	<u>-1.333.866</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

WNT-VERANTWOORDING 2018 STICHTING ZUIDWESTER

De WNT is van toepassing op Stichting Zuidwester. Het voor Stichting Zuidwester toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018€ 172.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg klasse IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling²

bedragen x € 1	J.W.A. Waardenburg	N. Baroch-Ammerlaan
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	177.158	125.285
Beloningen betaalbaar op termijn	11.455	7.637
<i>Subtotaal</i>	188.614	132.922
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	114.510
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	188.614	132.922
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Het overgangsrecht is van toepassing uitgaande van klasse G (188.660 boekjaar 2015). Voor 2018 is klasse IV van toepassing.	Het overgangsrecht is van toepassing uitgaande van klasse G (188.660 boekjaar 2015). Voor 2018 is klasse IV van toepassing. Het betreft een optische overschrijding. Dit leidt niet tot een onverschuldigde betaling, omdat een gedeelte van de bezoldigde beloning 2018 betrekking heeft op een bezoldigingscomponent van voorgaande jaren.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstbetrekking (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	177.519,00	177.520,00
Beloningen betaalbaar op termijn	11.124,00	11.124,00
<i>Subtotaal</i>	188.643,00	188.644,00
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum ⁶	188.660,00	188.660,00
Totaal bezoldiging 2017	188.643,00	188.644,00

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

bedragen x € 1	L.L. Schoots	S.E. van Opijnen-Zwart	P. Nouwens
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.640	13.200	13.200
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	25.800	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-
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.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	19.800	13.200	13.200
	-	-	-
Individueel toepasselijk maximum	24.900	16.600	16.600

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

bedragen x € 1	T.J. te Berge	J. Springvloed-Dubbeld
Functiegegevens	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.200	13.200
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
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.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Totale bezoldiging	13.200	13.200
	-	-
Individueel toepasselijk maximum	16.600	16.600

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	N. Baroch-Ammerlaan
Functie(s) gedurende dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	3.250
Individueel toepasselijk maximum	75.000
-/- Onverschuldigd deel	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	3.250
Waarvan betaald in 2018	3.250
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
	N.v.t.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Algemene kosten

20. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	90.000	72.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22.544	2.057
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>112.544</u>	<u>74.057</u>

Toelichting

Honoraria accountant

Vanwege overloop van kosten over de jaargrens heen zijn de totale kosten van honoraria accountant per jaar niet vergelijkbaar.

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 toezichhouders die in het kader van de WNT worden verantwoord, is opgenomen onder het punt WNT-verantwoording.



Enkelvoudige jaarrekening 2018

Stichting Zuidwester

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 december 2018
(na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	0	133.845	164.770
Materiële vaste activa	1	60.592.211	61.514.732
Financiële vaste activa	2	4.601.865	5.143.595
Totaal vaste activa		<u>65.327.922</u>	<u>66.823.096</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	4.942.461	5.255.079
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	150.551	400.382
Liquide middelen	5	10.829.419	10.325.682
Totaal vlottende activa		<u>15.922.430</u>	<u>15.981.143</u>
Totaal activa		<u><u>81.250.353</u></u>	<u><u>82.804.239</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfonds		24.087.361	23.566.977
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen	6	<u>24.130.169</u>	<u>23.609.785</u>
Vorzieningen	7	5.934.581	6.402.282
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	36.300.110	38.855.661
Kortlopende schulden (ten hoogste een jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	14.516.271	13.936.513
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	369.223	0
Totaal Passiva		<u><u>81.250.353</u></u>	<u><u>82.804.239</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	90.100.747	87.952.757
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	687.545	628.287
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.956.016	1.139.448
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>92.744.308</u>	<u>89.720.492</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	63.760.921	61.090.857
Afschrijvingen op materiële en financiële vaste activa	15	4.742.419	5.697.999
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	22.462.209	21.278.516
Som der bedrijfslasten		<u>90.965.549</u>	<u>88.067.372</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.778.759	1.653.120
Financiële baten en lasten	17	-1.258.376	-1.333.866
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>520.384</u>	<u>319.254</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>520.384</u></u>	<u><u>319.254</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018	2017
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	520.384	319.254
Organisatieontwikkeling	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
	<u>520.384</u>	<u>319.254</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2018

Voor de grondslagen van deze enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij u naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Zie 5.1.4.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

0. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Software	133.845	164.770
Totaal immateriële vaste activa	<u>133.845</u>	<u>164.770</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.770	332.146
Bij: investeringen	96.089	0
Af: afschrijvingen	-127.014	-167.380
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>133.845</u>	<u>164.770</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	793.334	792.293
Cumulatieve herwaardering	0	0
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-659.489	-627.523
Boekwaarde per 31 december	<u>133.845</u>	<u>164.770</u>

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	41.829.847	39.117.664
Machines en installaties	11.911.164	10.191.048
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.487.699	5.247.805
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	285.999	6.958.215
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	77.500	0
Totaal materiële vaste activa	<u>60.592.211</u>	<u>61.514.732</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	61.514.732	58.746.121
Bij: investeringen	4.205.224	8.339.465
Af: vrijval herwaardering	0	0
Af: afschrijvingen	-4.596.966	-4.144.981
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	-9.188	444
Af: desinvesteringen	-521.589	-1.426.323
Boekwaarde per 31 december	<u>60.592.211</u>	<u>61.514.732</u>

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	108.798.447	113.014.374
Cumulatieve herwaardering	0	0
Impairment/ vastgoedvoorziening	-28.744	-19.556
Cumulatieve afschrijvingen	-48.177.490	-51.480.091
Boekwaarde per 31 december	<u>60.592.211</u>	<u>61.514.732</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen</u>		
SBZ zomerland	0	30.000
Vordering op AM	3.780.000	4.780.000
Vordering compensatieregeling transitievergoeding 2015-2018	506.708	0
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	315.157	333.595
Totaal financiële vaste activa	<u>4.601.865</u>	<u>5.143.595</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.143.595	7.679.083
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	0
Af: aflossing AM	-1.000.000	-1.000.000
Af: overig	476.708	-149.846
Af: afschrijvingen	-18.438	-1.385.642
Boekwaarde per 31 december	<u>4.601.865</u>	<u>5.143.595</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<u>Vorderingen op debiteuren:</u>		
Debiteuren	1.104.505	909.563
Voorschotten bewonersgelden	464.000	451.900
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	1.038.321	1.019.065
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	16.310	14.892
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	1.000.000	997.527
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Premie zorgverzekering personeel	24.133	22.948
Onderhouds- en service contracten	70.167	507.719
Opleidingen	254.020	138.780
Huisvesting	108.381	82.626
Huishoudgelden	197.626	191.723
Overige	109.122	125.690
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Rente	0	0
Subsidie	64.500	129.571
Overige	235.451	444.928
<u>Overige overlopende activa:</u>		
Meer-keuze-arbeidsvoorwaarden	111.990	107.751
Overige	143.934	110.397
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.942.461</u>	<u>5.255.079</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	400.382	0	400.382
Financieringsverschil boekjaar			-218.672	-218.672
Indexeringen			0	0
Correcties voorgaande jaren	0		0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-400.382	0	-400.382
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-400.382	-218.672	-619.054
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-218.672</u>	<u>-218.672</u>
Voorziening overproductie		0		0
Saldo per 31 december		<u>0</u>		<u>-218.672</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
CZ	c	c	a	
Achmea	c	c	a	

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	150.551	400.382
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	369.223	0
	<u>-218.672</u>	<u>400.382</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	84.702.106	82.950.469
Af: ontvangen voorschotten	84.920.778	82.550.086
Totaal financieringsverschil	<u>-218.672</u>	<u>400.382</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kassen	13.014	9.281
ING	2.512.740	2.510.300
Van Lanschot Bank	1.712.753	235.650
ABNAMRO bank	5.315.948	6.406.486
Rabobank	1.274.964	1.162.486
Kruisposten kas/bank/giro	0	1.480
Totaal liquide middelen	<u>10.829.419</u>	<u>10.325.682</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	24.087.361	23.566.977
Totaal eigen vermogen	<u>24.130.169</u>	<u>23.609.785</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-17</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	23.566.977	520.384	0	24.087.361
Algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen	<u>23.609.785</u>	<u>520.384</u>	<u>0</u>	<u>24.130.169</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-17	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	907.578	107.593	0	55.184	959.987
PBL	3.266.047	1.446.952	0	839.106	3.873.893
Arbeidsongeschiktheid	635.754	262.476	269.508	310.869	317.853
Reorganisatie	675.851	16.772	175.344	248.049	269.232
	<u>5.485.230</u>	<u>1.833.793</u>	<u>444.852</u>	<u>1.453.208</u>	<u>5.420.965</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	80.000	139.150	0	0	219.150
Asbestproblematiek	654.563	10.335	143.589	226.843	294.466
Voorziening sloop	182.490	0	94.506	87.984	0
	<u>917.053</u>	<u>149.485</u>	<u>238.095</u>	<u>314.827</u>	<u>513.616</u>
Totaal voorzieningen	<u><u>6.402.282</u></u>	<u><u>1.983.278</u></u>	<u><u>682.946</u></u>	<u><u>1.768.035</u></u>	<u><u>5.934.581</u></u>

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.279.270
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.655.309
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	500.000

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	38.855.661	41.411.212
Totaal langlopende schulden	<u>38.855.661</u>	<u>41.411.212</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Stand per 1 januari	41.411.212	43.966.765
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	0	0
Stand per 31 december	<u>38.855.661</u>	<u>41.411.212</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.555.551	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>36.300.110</u>	<u>38.855.661</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	2.555.551	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.300.110	38.855.661
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	26.077.904	28.633.458

voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	1.186.809	1.868.956
Belastingen en sociale premies	2.586.595	2.534.040
Schulden terzake pensioenen	346.274	254.560
Nog te betalen salarissen, personeel niet in loondienst en overige personele kosten	1.472.347	1.129.394
Vakantiegeld	2.061.673	1.953.144
Vakantiedagen	1.213.723	957.205
Omzetbelasting	486	14.174
Nog te betalen energie / huur	92.304	107.774
Dagbesteding derden	61.397	78.668
Accountantskosten	62.775	49.567
Te betalen rente en disagio	194.229	207.927
Te betalen onderhoudskosten	665.535	230.208
Vooruitontvangen opbrengsten	126.087	165.884
Nog te betalen frictiekosten	56.587	47.776
Fonds t.b.v. bewoners	107.554	109.854
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	378.975	508.537
Reservering interne innovatie	0	0
Investeringsverplichtingen	146.168	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.555.551	2.555.551
Overigen	1.182.741	1.145.236
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>14.516.271</u>	<u>13.936.514</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de geconsolideerde toelichting van de balans.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT (IM)-MATERIELE VASTE ACTIVA

	Totaal IMVA	MVA					Totaal MVA
	Software	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018							
- aanschafwaarde	792.293	73.432.097	22.957.138	9.589.429	6.958.215	77.500	113.014.374
- cumulatieve afschrijvingen	627.523	34.372.377	12.766.089	4.341.625	0	0	51.480.091
- overige vaste activa	0	19.556	0	0	0	0	19.556
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>164.770</u>	<u>39.040.165</u>	<u>10.191.048</u>	<u>5.247.804</u>	<u>6.958.215</u>	<u>77.500</u>	<u>61.514.732</u>
Mutaties in het boekjaar							
- Activering	96.089	5.845.792	2.526.254	2.505.393		0	10.877.438
- investeringen	0	0	0	0	-6.672.214	0	-6.672.214
- afschrijvingen	127.014	2.579.297	803.137	1.214.532	0	0	4.596.966
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	95.048	5.504.758	812.752	825.961	0	0	7.143.471
.cumulatieve afschrijvingen	95.048	5.504.758	812.752	825.962	0	0	7.143.472
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	1.200.387	8.324	68.975	0	0	1.277.685
mutatie overige vaste activa	0	-9.188	0	0	0	0	-9.188
cumulatieve afschrijvingen	0	732.761	5.326	18.009	0	0	756.096
						0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>-476.813</u>	<u>-2.998</u>	<u>-50.966</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-530.777</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-30.925</u>	<u>2.789.682</u>	<u>1.720.118</u>	<u>1.239.895</u>	<u>-6.672.214</u>	<u>0</u>	<u>-922.520</u>
Stand per 31 december 2018							
- aanschafwaarde	793.334	72.572.745	24.662.315	11.199.886	286.001	77.500	108.798.447
- cumulatieve herwaarderingen							0
- cumulatieve afschrijvingen	659.489	30.714.154	12.751.149	4.712.187	0	0	48.177.490
- overige vaste activa	0	28.744	0	0	0	0	28.744
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>133.845</u>	<u>41.829.847</u>	<u>11.911.166</u>	<u>6.487.700</u>	<u>286.001</u>	<u>77.500</u>	<u>60.592.211</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	3,3%	3,3%	33,33% - 10%	0,0%	0,0%	

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	FVA		Totaal FVA
	Disagio €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2018	333.596	4.810.000	5.143.596
Kapitaalstortingen			0
Resultaat deelnemingen			0
Afschrijvingen	18.437	0	18.437
Aflossing vordering op AM	0	1.000.000	1.000.000
overige	0	-476.708	-476.708
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>315.159</u>	<u>4.286.708</u>	<u>4.601.867</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0

5.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos-sings-wijze	Aflossing tm december 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	9-sep-12	3.133.043	20	lineair	2,980%	2.349.783		156.652	2.193.130	1.409.870	14	lineair	156.652	Wfz
BNG	16-sep-12	4.200.000	20	lineair	2,990%	3.150.000		210.000	2.940.000	1.890.000	14	lineair	210.000	Wfz
NWB	19-nov-02	4.000.000	30	lineair	3,100%	2.000.000		133.333	1.866.666	1.200.000	14	lineair	133.333	Wfz
BNG	20-mrt-10	2.949.567	20	lineair	3,860%	1.917.219		147.478	1.769.740	1.032.348	12	lineair	147.478	VWS
NWB	3-nov-08	6.806.703	20	lineair	2,800%	935.921		85.084	850.837	425.418	10	lineair	85.084	Wfz
BNG	9-dec-09	4.000.000	30	lineair	3,730%	2.933.333		133.333	2.800.000	2.133.333	21	lineair	133.333	Wfz
BNG	9-dec-09	4.150.000	30	lineair	3,730%	3.043.333		138.333	2.905.000	2.213.333	21	lineair	138.333	Wfz
NWB	6-mei-10	4.053.484	40	lineair	3,490%	3.344.124		101.337	3.242.787	2.736.102	32	lineair	101.337	Wfz
NWB	12-dec-11	14.000.000	20	lineair	3,040%	9.800.000		700.000	9.100.000	5.600.000	13	lineair	700.000	Wfz
BNG	14-dec-12	10.000.000	20	lineair	2,610%	7.500.000		500.000	7.000.000	4.500.000	14	lineair	500.000	Wfz
ABN AMRO	1-jul-15	5.000.000	10	lineair	2,900%	4.437.500		250.000	4.187.500	2.937.500	7	lineair	250.000	Hypothecair
Totaal						41.411.212	0	2.555.551	38.855.661	26.077.904			2.555.551	

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	84.786.930	83.015.875
Opbrengsten Jeugdwet	1.203.990	1.011.728
Opbrengsten Wmo	2.280.569	2.262.597
Overige zorgprestaties	1.829.258	1.662.557
Totaal	<u>90.100.747</u>	<u>87.952.757</u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	1.672
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	687.545	626.616
Totaal	<u>687.545</u>	<u>628.287</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Algemene administratieve diensten	10.787	8.555
Hotelmatige diensten	593.044	560.270
Bewonersgebonden functies	20.188	46.727
Opbrengsten reïntegratie en buurtsupers	0	0
Transactie resultaten vastgoed	329.067	33.038
Overige	1.002.930	490.857
Totaal	<u>1.956.016</u>	<u>1.139.448</u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	45.189.623	44.657.831
Sociale lasten	7.113.219	6.745.838
Pensioenpremies	3.693.058	3.656.623
	<u>55.995.900</u>	<u>55.060.293</u>
<u>Andere personeelskosten:</u>		
Kosten werving en selectie	274.490	182.460
Opleidingskosten	1.260.378	1.349.151
Werkkleding	17.936	15.284
Kosten arbo en reïntegratie	350.055	268.072
Reiskosten woon-/werkverkeer	850.560	895.190
Overige personele kosten	159.266	223.310
Sub-totaal	<u>58.908.584</u>	<u>57.993.760</u>
Personeel niet in loondienst	4.852.336	3.097.097
Totaal personeelskosten	<u>63.760.921</u>	<u>61.090.857</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.112</u>	<u>1.108</u>

Toelichting:
Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

5.1.17 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	127.014	167.376
- materiële vaste activa	4.596.967	4.144.981
- financiële vaste activa	18.437	1.385.642
	<u>4.742.418</u>	<u>5.697.998</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.024.557	5.541.182
Algemene kosten	6.177.612	5.756.437
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.906.692	3.566.450
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	2.896.642	3.079.364
- Energie	1.110.725	1.151.901
Subtotaal	<u>4.007.367</u>	<u>4.231.265</u>
Huur en leasing	2.310.572	2.115.703
Operationele lease	35.409	67.479
Totaal bedrijfskosten	<u>22.462.209</u>	<u>21.278.517</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de geconsolideerde toelichting resultatenrekening.

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-1.523	-4.447
Boeterente	0	0
Rentelasten	1.259.899	1.338.313
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.258.376</u>	<u>-1.333.866</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van

De Raad van Toezicht van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 27 maart 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2018 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. 27 maart 2019
Drs. J.W.A. Waardenburg MSM (voorzitter RvB)

W.G. 27 maart 2019
Drs. L.L. Schoots (voorzitter RvT)

W.G. 27 maart 2019
Mevr. S.E. van Opijnen-Zwart (vice-voorzitter RvT)

W.G. 27 maart 2019
Drs. J. Springvloet Dubbeld – van de Schraaf MSc RA (lid RvT)

W.G. 27 maart 2019
Drs. T.J. ten Berge (lid RvT)

W.G. 27 maart 2019
Dr. P.J.G. Nouwens (lid RvT)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat in het boekjaar staat ter vrije beschikking van Stichting Zuidwester. Het resultaat over 2018 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwester heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zuidwester te Middelharnis

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Zuidwester ('de instelling') te Middelharnis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zuidwester op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn hierna beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zuidwester zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Tilburg, 29 maart 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. M.M.H. Tagage RA
