

# **Jaarverslaggeving 2018**

## **Stichting Mariënstede**

**Versie: definitief**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2018 \***

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	11
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	19
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	20
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	27

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2	Nevenvestigingen	30
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	33.144.580	28.082.177
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>33.144.580</u>	<u>28.082.177</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	38.805	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	650.097	949.602
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	15.657.425	20.558.536
Totaal vlottende activa		<u>16.346.326</u>	<u>21.508.138</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>49.490.905</u></u>	<u><u>49.590.315</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	10	136	136
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		6.169.017	5.271.262
Algemene en overige reserves		19.679.382	19.128.399
Totaal groepsvermogen		<u>25.848.537</u>	<u>24.399.798</u>
<b>Vorzieningen</b>	11	1.714.990	1.651.379
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	19.215.543	20.077.717
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	35.535
Overige kortlopende schulden	13	2.711.834	3.425.886
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.711.834</u>	<u>3.461.421</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>49.490.905</u></u>	<u><u>49.590.315</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning	16	15.447.834	14.570.416
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	192.502	403.679
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.486.331	9.009.931
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>18.126.667</u>	<u>23.984.026</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	11.486.316	10.452.349
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.037.786	1.874.213
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	3.089.067	2.817.284
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>15.613.168</u>	<u>15.143.846</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.513.498	8.840.180
Financiële baten en lasten	24	-1.064.760	-1.095.902
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.448.738</u></u>	<u><u>7.744.278</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		897.755	846.194
Algemene / overige reserves		550.983	6.898.084
		<u><u>1.448.738</u></u>	<u><u>7.744.278</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		2.513.498	8.840.180
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	1.037.786	1.825.093
- mutaties voorzieningen	11	63.611	-265.556
- boekresultaten afstoting vaste activa	18		
		<u>1.101.397</u>	<u>1.559.537</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5		
- vorderingen	7	299.506	-249.226
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-74.340	-35.359
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-714.052	286.373
		<u>-488.886</u>	<u>1.788</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.126.010</u>	<u>10.401.505</u>
Ontvangen interest	24	-3.241	4.101
Betaalde interest	24	-1.061.519	-1.100.003
Ontvangen dividenden	24		
		<u>-1.064.760</u>	<u>-1.095.902</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>2.061.250</u>	<u>9.305.603</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-6.100.187	-405.397
Desinvestering materiële vaste activa	2		196.495
Investerings immateriële vaste activa	1		
Desinvestering immateriële vaste activa	1		
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Uitgegeven leningen u/g	3		
Aflossing leningen u/g	3		
Investerings in overige financiële vaste activa	3		
Desinvestering overige financiële vaste activa	3		
		<u>-6.100.187</u>	<u>-208.902</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<u>-6.100.187</u>	<u>-208.902</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12		
Aflossing langlopende schulden	12	-862.174	-735.277
Kortlopend bankkrediet	13		
		<u>-862.174</u>	<u>-735.277</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>-862.174</u>	<u>-735.277</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-4.901.111</u></u>	<u><u>8.361.423</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	20.558.536	12.197.113
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>15.657.425</u>	<u>20.558.536</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.901.111</u>	<u>8.361.423</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

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

Zorginstelling Mariënstede is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vught, op het adres Molenrijnselaan 48, 5262TN, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17225014.

De belangrijkste activiteiten zijn het stichten, besturen, beheren, exploiteren en instandhouden van voorzieningen ten behoeve van personen op het gebied van de ouderenzorg.

###### **Verslaggevingsperiode**

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

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

###### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

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

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

###### **Schattingswijziging**

*Mariënstede heeft in het boekjaar een nieuw vastgoedbeleid vastgesteld waarbij onder andere de verwachte restwaarde van panden is herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de verwachte restwaarde van gebouwen omhoog is bijgesteld.*

*Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden. Voor panden waarbij de boekwaarde lager is dan de restwaarde, is in 2018 gestopt met afschrijven.*

*Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 681.000 afgenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.*

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Consolidatie**

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

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. Er is geen enkelvoudige jaarrekening opgenomen, omdat er binnen Stichting Mariënstede geen financiële transacties hebben plaatsgevonden en deze stichting zelf geen bezettingen en schulden heeft. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Vugherstede
- Stichting Mariënhoven

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

##### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

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

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief, rekening houdend met de verwachte restwaarde van het actief.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de verwachte restwaarde van het actief. Er wordt afschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afschreven.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn per categorie weergegeven in de jaarrekening in hoofdstuk 5.1.7 Mutatieoverzicht Materiele Vaste Activa.

Groot onderhoud:

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

##### **Financiële vaste activa**

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

##### **Financiële instrumenten**

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

##### **Afgeleide financiële instrumenten**

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van het kostprijs-hedge model. Eerste waardering vindt plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Mariënstede documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat geen sprake is van overhedging. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. Om het risico van een variabele rente op een langlopende lening af te dekken zijn renteswaps afgesloten. Deze zijn nader toegelicht in de toelichting op de balans onder het kopje 'Financiële instrumenten'.

##### **Vorderingen**

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

##### **Liquide middelen**

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Voorzieningen (algemeen)**

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

##### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Algemeen**

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

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

#### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten;

Stichting Vugterstede (zorg), Stichting Mariënhoven ( vastgoed).

#### 5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

#### 5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

#### 5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.831.112	21.202.860
Machines en installaties	5.756.713	6.080.196
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	462.276	510.413
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.086.493	288.708
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	7.986	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b><u>33.144.580</u></b>	<b><u>28.082.177</u></b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.082.177	29.698.368
Bij: investeringen	6.100.187	405.397
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.037.784	1.825.093
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	196.495
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>33.144.580</u></b>	<b><u>28.082.177</u></b>

**Toelichting:**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2014	2015	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>			-35.535		-35.535
Financieringsverschil boekjaar				38.805	38.805
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			35.535		35.535
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	35.535	38.805	74.340
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	38.805	38.805

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Vughterstede 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	38.805	35.535
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	38.805	-35.535

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.708.689	11.869.389
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.669.884	11.904.924
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>38.805</b>	<b>-35.535</b>

Toelichting:

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	423.527	487.906
Overige vorderingen:	5.934	5.441
Vorderingen UWV transitievergoedingen	88.344	
Vooruitbetaalde bedragen:	71.744	145.482
Huur/zorgverzekering		223.829
Nog te ontvangen bedragen:	60.548	68.967
Zorginfrastructuur		17.978
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>650.097</b>	<b>949.602</b>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.655.153	20.557.667
Kassen	2.272	869
Totaal liquide middelen	<u>15.657.425</u>	<u>20.558.536</u>

**Toelichting:**

De Liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de Stichting

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	6.169.017	5.271.262
Algemene en overige reserves	<u>19.679.382</u>	<u>19.128.399</u>
Totaal groepsvermogen	<u>25.848.535</u>	<u>24.399.797</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136			136
Totaal kapitaal	<u>136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>136</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				0
				0
Herwaarderingsreserve:				0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
reserve aanvaardbare kosten	5.271.262	897.755		6.169.017
				0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.271.262</u>	<u>897.755</u>	<u>0</u>	<u>6.169.017</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				0
				0
Overige reserves:				
Overige reserves	19.128.399	550.983		19.679.382
				0
Totaal algemene en overige reserves	<u>19.128.399</u>	<u>550.983</u>	<u>0</u>	<u>19.679.382</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.273.313	39.750	44.549		1.268.514
- persoonlijk budget levensfase	224.364		45.423		178.941
- jubileumverplichtingen	112.372	9.880			122.252
- langdurig zieken	41.330	103.953			145.283
					0
Totaal voorzieningen	<u>1.651.379</u>	<u>153.583</u>	<u>89.972</u>	<u>0</u>	<u>1.714.990</u>

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

31-dec-2018

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

hiervan > 5 jaar

1.714.990

## Toelichting per categorie voorziening:

*Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op [keuze nominale waarde of contante waarde]. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

*Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. 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 4%.

*Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	19.215.543	20.077.717
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>19.215.543</u>	<u>20.077.717</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	20.725.090	21.460.368
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	744.247	735.278
Stand per 31 december	<u>19.980.843</u>	<u>20.725.090</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	765.300	647.373
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>19.215.543</u>	<u>20.077.717</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	765.300	647.373
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	19.215.543	20.077.717
hiervan > 5 jaar	16.154.343	15.776.709

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

**Toelichting:**

Voor de aan Stichting Mariënhoven verstrekte leningen zijn in 2015 de akte van medeschuldverbintenis over en weer getekend door stichting Vughterstede en door stichting Mariënstede. Ten behoeve van de bouw van woonzorgcentrum Theresia is een financiering verkregen van de Rabobank tot een bedrag van €27.000.000. De bouwfinanciering is 1 juli 2008 geconsolideerd in een tweetal leningen met een looptijd van 30 jaar.

Voor de financiering zijn de volgende zekerheden gesteld:

- 1e hypothecaire inschrijving op woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van de huurinkomsten van woonzorgcentrum Theresia
- verpanding van inventaris en vorderingen op derden
- een negatieve pledge op het overig onroerend goed

**Derivaten**

De rente is door toepassing van een financieel instrument (Swap) vastgelegd. De interest rate swaps zijn afgesloten teneinde de variabele rente om te zetten in een vaste rente. Om het kostprijs-hedge accounting model toe te passen wordt voldaan aan de vereisten die zijn uiteengezet in RJ 290. De stichting past kostprijs-hedge accounting toe voor de interest derivaten die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende leningen worden omgezet in vast rentende leningen. De resultaten uit het niet-effectieve deel van de hedgerelatie worden in de winst- en verliesrekening opgenomen.

- De marktwaarde van de derivaten was per 31 december 2018 € 7.982,551 negatief met een afgesproken bedrag van €14.000,000
- Vanaf kalenderjaar 2008 wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast.
- De omvang van de renteswaps bedroeg bij afsluiten € 27.000.000 en neemt af gelijk met het aflossingsschema van de afgedekte posities in 30 jaar.
- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €17.000.000 bedraagt 4,65%
- Het renteswap percentage voor de lening met hoofdsom €10.000.000 bedraagt 4,62%



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	473.808	427.156
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	765.300	647.373
Belastingen en premies sociale verzekeringen	211.995	184.584
Schulden terzake pensioenen	39.396	15.494
Nog te betalen salarissen	17.489	20.149
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		
Schulden uit hoofde van transitierегeling		
Overige schulden:	54.510	60.592
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Nog te betalen kosten:	307.853	313.360
nog te betalen rioolrecht	32.000	32.000
Nog te betalen BTW		812.891
Nog te betalen wmo afrekening	33.400	
Vooruitontvangen opbrengsten:	21.086	219.392
Vakantiegeld	505.622	476.874
Vakantiedagen	249.375	216.021
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.711.834</u>	<u>3.425.886</u>

## 14. Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

**Algemeen**

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

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

**Kredietrisico**

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

**Renterisico en kasstroomrisico**

Zie toelichting 12. Langlopende schulden

**Reële waarde**

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

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

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

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

**Aangegane investeringsverplichting**

Stichting Mariënstede is met betrekking tot de nieuwbouw in de Merpartistraat een per 31-12-2018 resterende investeringsverplichting van 1,86 mln. aangegaan.

**Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen****Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Stichting Mariënstede is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	34.307.956	11.366.000	2.465.680	288.708	12.980	48.441.324
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	13.105.096	5.285.804	1.955.267		12.980	20.359.147
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>21.202.860</u>	<u>6.080.196</u>	<u>510.413</u>	<u>288.708</u>	<u>0</u>	<u>28.082.177</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	160.888	13.223	118.309	5.797.785	9.982	6.100.187
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	532.636	336.706	166.446		1.996	1.037.784
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde					3.000	3.000
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen					3.000	3.000
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-371.748</u>	<u>-323.483</u>	<u>-48.137</u>	<u>5.797.785</u>	<u>7.986</u>	<u>5.062.403</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	34.468.844	11.379.223	2.583.989	6.086.493	19.962	54.538.511
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.637.732	5.622.510	2.121.713	0	11.976	21.393.931
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>20.831.112</u>	<u>5.756.713</u>	<u>462.276</u>	<u>6.086.493</u>	<u>7.986</u>	<u>33.144.580</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5-10-20%	5-10%	10-20%		20,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- 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	Aflos- sing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jul-08	17.000.000	30	onderhands	5,15%	13.891.440	0	410.947	13.480.493	11.320.493	19	Liniear	432.000	Hypotheek
Rabobank	1-jul-08	10.000.000	30	onderhands	5,12%	6.833.650	0	333.300	6.500.350	4.833.850	19	Liniear	333.300	Hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>20.725.090</b>	<b>0</b>	<b>744.247</b>	<b>19.980.843</b>	<b>16.154.343</b>			<b>765.300</b>	

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 1 Stichting Vugherstede

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	15.447.834	14.570.416
Subsidies	192.502	403.679
Overige bedrijfsopbrengsten	1.076.031	1.201.456
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>16.716.367</u>	<u>16.175.551</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	11.549.054	10.509.729
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	205.266	310.988
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Overige bedrijfskosten	4.064.835	4.513.002
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>15.819.155</u>	<u>15.333.719</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	897.212	841.832
Financiële baten en lasten	543	4.362
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>897.755</u></u>	<u><u>846.194</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	897.755	846.194
	<u><u>897.755</u></u>	<u><u>846.194</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 2 Mariënhoven

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)		
Subsidies		
Overige bedrijfsopbrengsten	3.147.625	10.313.420
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>3.147.625</u>	<u>10.313.420</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	157.529	182.696
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	832.520	1.563.225
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	541.290	569.151
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.531.339</u>	<u>2.315.072</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.616.286	7.998.348
Financiële baten en lasten	-1.065.303	-1.100.265
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>550.983</u></u>	<u><u>6.898.083</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	550.983	6.898.083
	<u><u>550.983</u></u>	<u><u>6.898.083</u></u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.493.781	1.360.705
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.708.689	11.869.388
Opbrengsten Jeugdwet	0	66
Opbrengsten Wmo	1.191.258	1.272.179
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	54.106	68.078
Totaal	<u>15.447.834</u>	<u>14.570.416</u>

## 17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	120.694
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	192.502	282.985
Totaal	<u>192.502</u>	<u>403.679</u>

## Toelichting:

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	58.486	79.694
	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	2.404.956	2.679.065
Diverse baten	22.889	
Verkoop huize de Braacken		6.251.173
Totaal	<u>2.486.331</u>	<u>9.009.932</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**19. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.220.817	7.895.870
Sociale lasten	1.384.824	1.372.748
Pensioenpremies	646.695	600.184
Andere personeelskosten:	466.680	263.633
Subtotaal	10.719.016	10.132.435
Personeel niet in loondienst	767.300	319.915
Totaal personeelskosten	<u>11.486.316</u>	<u>10.452.349</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Stichting Vughterstede	229	218
Stichting Mariënhoven		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>229</u>	<u>218</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.037.786	1.874.213
Totaal afschrijvingen	<u>1.037.786</u>	<u>1.874.213</u>

**Toelichting:**

De daling van de afschrijvingskosten zijn een gevolg van het gevoerde beleid omtrent de afschrijvingen van de aanleunwoningen  
De waarde van deze woningen ligt hoger dan de balanswaarde.

**23. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	922.916	865.441
Algemene kosten	1.245.479	1.022.811
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	266.341	204.748
Onderhoud en energiekosten	608.755	662.049
Huur en leasing	8.326	7.885
Dotaties en vrijval voorzieningen	37.250	54.350
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.089.067</u>	<u>2.817.284</u>

**Toelichting:**

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	-3.241	4.101
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>-3.241</u>	<u>4.101</u>
Rentelasten	-1.061.519	-1.100.003
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.061.519</u>	<u>-1.100.003</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.064.760</u></u>	<u><u>-1.095.902</u></u>

## 25. Bijzondere posten in het resultaat

## 26. Wet normering topinkomens (WNT)

zie volgende pagina

## 27. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	38.999	47.098
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.240	5.512
3 Fiscale advisering	829	629
4 Niet-controlediensten	889	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>48.957</u></u>	<u><u>53.239</u></u>

Toelichting:

## 5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

Er zijn geen financiële gegevens te verantwoorden in de enkelvoudige balans en resultaat rekening van de koepelstichting Mariënstede.

Alle activiteiten vinden plaats bij de dochterinstellingen.

## 5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2017

Er zijn geen financiële gegevens te verantwoorden in de enkelvoudige balans en resultaat rekening van de koepelstichting Mariënstede.

Alle activiteiten vinden plaats bij de dochterinstellingen.



**WNT-verantwoording 2018 Stichting Mariënstede****25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

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

**Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>M.J.M. Kardol</b>	<b>M.J. van der Koelen</b>
Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-96	1-jun-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	14-jun-18	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	56.507	66.725
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	6.563
Totaal bezoldiging	<b>56.507</b>	<b>73.288</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	56.507	73.288
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	16.545	
Individueel toepasselijk maximum	75.000	
<b><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></b>		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.012	
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	
Totaal bezoldiging	<b>142.012</b>	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000	

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

	Naam	Naam	Naam
	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)			
In dienst tot (datum einde functievervulling)			
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja/Nee, namelijk € ...	Ja/Nee, namelijk € ...	Ja/Nee, namelijk € ...
Totale bezoldiging	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	0	0
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
Individueel toepasselijk maximum	75.000	75.000	75.000
<b><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></b>			
Uurtarief			
Totale bezoldiging	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Toepasselijk bezoldigingsmaximum			

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	H.G. Haarhuis	A.J.M. Donkers	C.D.M.M. Beks
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-10	1-mei-10	1-jan-13
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	1-jun-18	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.950</u>	<u>3.346</u>	<u>8.030</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	3.346	12.500
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
Individueel toepasselijk maximum	0	0	0
<b><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></b>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>8.148</u>	<u>5.290</u>	<u>5.290</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600

	E.J.O.M Blomjous	L.J.J. van Nistelrooij	M.A.M. Leers
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-14	1-apr-16	24-sep-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>8.030</u>	<u>8.030</u>	<u>2.024</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	3.390
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
Individueel toepasselijk maximum	0	0	0
<b><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></b>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>5.290</u>	<u>5.290</u>	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	

	J.J.A.C.M. Verstappen
	Lid RvT
Functie (functienaam)	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-sep-18
In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>2.161</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.390
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
Individueel toepasselijk maximum	0
<b><u>Vergelijkende cijfers 2017</u></b>	
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>0</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	

**Toelichting**

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

## **5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Mariënstede heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Mariënstede heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2019.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
P. van der Koelen 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
E.J.O.M. Blomjous 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
C.D.M.M. Beks 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
J. Verstappen 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
L.J.J. van Nistelrooij 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
M. Leers 20-5-2019

\_\_\_\_\_  
W.G.  
<Naam> <Datum>

\_\_\_\_\_  
W.G.  
<Naam> <Datum>

\_\_\_\_\_  
W.G.  
<Naam> <Datum>

\_\_\_\_\_  
W.G.  
<Naam> <Datum>

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

### **5.2.2 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**