

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Zorggroep Hof en Hiem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	13
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	23
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	25
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	26
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	27
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	33
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	34
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	36
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	46
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	48
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	49
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	50

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	55
5.2.2	Nevenvestigingen	55
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	56

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	22.870.225	23.776.973
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>22.870.225</u>	<u>23.776.973</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	781.369	1.749.515
Debiteuren en overige vorderingen	7	608.351	1.141.796
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	14.906.103	12.511.444
Totaal vlottende activa		<u>16.295.823</u>	<u>15.402.755</u>
Totaal activa		<u><u>39.166.048</u></u>	<u><u>39.179.728</u></u>

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	136	136
Bestemmingsreserves		3.000.000	0
Bestemmingsfondsen		22.240.049	21.338.886
Algemene en overige reserves		3.286.477	3.546.621
Totaal groepsvermogen		<u>28.526.662</u>	<u>24.885.643</u>
Vorzieningen	11	960.038	3.579.777
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	5.619.278	6.580.706
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	4.060.070	4.133.602
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.060.070</u>	<u>4.133.602</u>
Totaal passiva		<u><u>39.166.048</u></u>	<u><u>39.179.728</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	17	26.865.909	25.608.538
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	18	308.899	398.049
Overige bedrijfsopbrengsten	19	3.429.364	2.281.399
Som der bedrijfsopbrengsten		30.604.172	28.287.986
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	20	21.068.486	19.022.821
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	1.470.207	1.384.103
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	4.264.287	6.848.126
Som der bedrijfslasten		26.802.980	27.255.050
BEDRIJFSRESULTAAT		3.801.192	1.032.936
Financiële baten en lasten	24	-160.161	-176.951
RESULTAAT BOEKJAAR		3.641.031	855.985
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		901.176	745.422
Eigen vermogen Vrienden van Hof en Hiem		-426	-19.831
Eigen vermogen Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem		126.199	130.394
Bestemmingsreserve Waardigheid en Trots		-55.860	0
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening		-113.239	0
Bestemmingsreserve Vegelinstate		-216.818	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille		3.000.000	0
		3.641.031	855.985

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.801.192		1.032.936
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21,22	1.470.207		1.384.103	
- mutaties voorzieningen	11	-2.619.739		219.499	
			-1.149.532		1.603.602
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	533.434		-106.309	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	968.146		-366.323	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	-73.532		-168.340	
			1.428.048		-640.972
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.079.708		1.995.566
Ontvangen interest	24	8.887		21.207	
			8.887		21.207
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.088.595		2.016.773
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-591.950		-890.706	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	28.490		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-563.460		-890.706
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	-961.428		-856.428	
Betaalde interest	24	-169.048		-198.158	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.130.476		-1.054.586
Mutatie geldmiddelen			2.394.659		71.481
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		12.511.444		12.439.963
Stand geldmiddelen per 31 december	9		14.906.103		12.511.444
Mutatie geldmiddelen			2.394.659		71.481

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Zorggroep Hof en Hiem is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sint Nicolaasga, op het adres De Oergong 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41001546.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg met verblijf, volledig pakket thuis, wijkverpleging en hulp bij het huishouden.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zorggroep Hof en Hiem.

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

In de geconsolideerde jaarrekening zijn integraal opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft:

- Stichting Zorggroep Hof en Hiem
- Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem
- Stichting Vrienden van Hof en Hiem
- Hof en Hiem Thuiservice BV

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zorggroep Hof en Hiem aan te merken als verbonden partij.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgingsprijs- of de 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Zorggroep Hof en Hiem 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.

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.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 1,19% - 10%
- Machines en installaties : 2,50% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 50%

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 van 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.

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. 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 nettokasstromen 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. Zorggroep Hof en Hiem heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedporefeuille vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening 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 nominale waarde.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

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

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Zorggroep Hof en Hiem 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 Zorggroep Hof en Hiem. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zorggroep Hof en Hiem betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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. Zorggroep Hof en Hiem 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. Zorggroep Hof en Hiem heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.458.040	17.004.377
Machines en installaties	5.034.137	5.456.038
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.378.048	1.316.558
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>22.870.225</u>	<u>23.776.973</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.776.972	24.270.370
Bij: investeringen	591.950	890.706
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.470.207	1.384.103
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	28.490	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>22.870.225</u></u>	<u><u>23.776.973</u></u>

Toelichting:

Bedragen zijn geherrubriceerd om aansluiting te behouden met de afschrijvingsstaat. voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten		
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

AWBZ/WLZ

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			1.749.515		1.749.515
Financieringsverschil boekjaar				781.369	781.369
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			<u>-1.749.515</u>		<u>-1.749.515</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.749.515</u>	<u>781.369</u>	<u>-968.146</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>781.369</u>	<u>781.369</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	781.369	1.749.515
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>781.369</u>	<u>1.749.515</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	23.392.971	21.286.217
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	22.611.602	19.536.702
Totaal financieringsverschil	<u>781.369</u>	<u>1.749.515</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.134	51.971
Overige vorderingen:	594.217	917.356
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	172.469
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>608.351</u>	<u>1.141.796</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
N.v.t.		0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	14.899.654	12.502.957
Kassen	6.449	8.487
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>14.906.103</u>	<u>12.511.444</u>

Toelichting:

Het saldo bankrekeningen bestaat geheel uit direct opvraagbare tegoeden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	3.000.000	0
Bestemmingsfondsen	22.240.049	21.338.886
Algemene en overige reserves	<u>3.286.477</u>	<u>3.546.621</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>28.526.662</u></u>	<u><u>24.885.643</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	0	0	136
Totaal kapitaal	<u><u>136</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>136</u></u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille		3.000.000	0	3.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.000.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.000.000</u></u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	21.338.874	901.175		22.240.049
Totaal bestemmingsfondsen	<u><u>21.338.874</u></u>	<u><u>901.175</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>22.240.049</u></u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Vegelin State	216.818	-216.818		0
EV Vrienden van Hof en Hiem	193.101	-426		192.675
EV St. Aanleunwoningen Hof en Hiem	2.513.823	126.199		2.640.022
Overige reserve St. Aanleunwoningen Hof en Hiem	453.780			453.780
Maaltijdvoorziening	113.239	-113.239		0
Waardigheid en Trots	55.860	-55.860		0
Totaal algemene en overige reserves	<u><u>3.546.621</u></u>	<u><u>-260.144</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3.286.477</u></u>

Toelichting:

Als gevolg van het actualiseren van de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) is een bestemmingsreserve gevormd voor de herontwikkeling en verduurzaming van de vastgoedportefeuille.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.641.031	855.985
Herwaardering materiële 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><u>3.641.031</u></u>	<u><u>855.985</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Doniahiem	774.309	28.000	38.043	675.000	89.266
Suderigge	1.075.216	32.000	29.228	950.000	127.988
Vegein State	4.746	0	4.716	30	0
Talma Hiem	1.115.372	58.000	18.457	1.025.000	129.915
Centraal Bureau	112.955	4.000	3.678	60.000	53.277
Cornelia Hoeve	69.187	8.000	0	0	77.187
Thuiszorg	10.770	0	0	10.770	0
De Werf	8.602	3.000	5.507	0	6.095
Stichting Aanleunwoningen Hof en Hiem	80.279	49.000	13.152		116.127
Jubileumvoorziening	328.341	41.336	9.494		360.183
Totaal voorzieningen	<u>3.579.777</u>	<u>223.336</u>	<u>122.275</u>	<u>2.720.800</u>	<u>960.038</u>

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	240.010
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	720.028
hiervan > 5 jaar	63.362

Toelichting:

Ten aanzien van het groot onderhoud wordt een voorziening gevormd, dit gebeurt door middel van een jaarlijkse dotatie. Vanwege de complexe verwevenheid tussen de kosten groot onderhoud en vervangingsinvesteringen zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) in het verslagjaar geactualiseerd. De meerjarige onderhoudsplannen zijn in overeenstemming gebracht met de verwachte toekomstige kosten voor groot onderhoud. Dit heeft geleid tot een eenmalige vrijval die ten gunste van het resultaat is gebracht, ad € 2,7 mln.

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

De specificatie is als volgt:	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	5.619.278	6.580.706
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.619.278</u>	<u>6.580.706</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	7.060.706	8.022.134
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	961.428	961.428
Stand per 31 december	<u>6.099.278</u>	<u>7.060.706</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	480.000	480.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.619.278</u>	<u>6.580.706</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	480.000	480.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.619.278	6.580.706
hiervan > 5 jaar	3.726.000	4.660.706

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	966.132	764.633
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	480.000	480.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	481.247	335.158
Schulden terzake pensioenen	86.995	98.219
Nog te betalen salarissen	157.646	2.859
Overige schulden:	499.170	822.409
RC Coöperatieve Vereniging	-2.030	40.813
Vakantiegeld	565.384	517.741
Vakantiedagen	825.526	1.071.770
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.060.070</u>	<u>4.133.602</u>

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroombisico

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

Reële waarde

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

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt per jaar € 710.449.

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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

16. Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Na afsluiting van boekjaar 2019 is Nederland getroffen door het coronavirus. Stichting Zorggroep Hof en Hiem volgt ontwikkelingen, richtlijnen en maatregelen hieromtrent nauwgezet, anticipeert daarop en communiceert daarover intern en extern. Via een coronacrisisteam (CCT) worden de ontwikkelingen kritisch gevolgd. Waar nodig initieert en neemt het CCT passende maatregelen om de eventuele gevolgen van coronavirus zoveel mogelijk te beheersen en te beperken.

Ondanks dat sprake is van een aanzienlijke impact op cliënten en personeel en sprake is van onzekerheden die gelden voor de gehele zorgsector, is de Raad van Bestuur van mening dat risico's die voortkomen uit de uitbraak van het coronavirus geen grote materiële financiële gevolgen zullen hebben die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van Stichting Zorggroep Hof en Hiem.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	30.591.920	10.874.113	4.886.189	0	0	46.352.222
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.544.582	5.448.327	3.582.341	0	0	22.575.250
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>17.047.338</u>	<u>5.425.786</u>	<u>1.303.848</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.776.972</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	68.851	46.291	476.808	0	0	591.950
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	615.189	468.191	386.827	0	0	1.470.207
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	39.119	0	0	39.119
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	10.629	0	0	10.629
per saldo	0	0	28.490	0	0	28.490
Herrubricering	-42.951	30.251	12.709	0	0	9
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-589.289</u>	<u>-391.649</u>	<u>74.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-906.747</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	30.652.989	10.950.657	5.395.262	0	0	46.998.908
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.194.949	5.916.520	4.017.214	0	0	24.128.683
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>16.458.040</u>	<u>5.034.137</u>	<u>1.378.048</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.870.225</u>

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen		Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
Deelnemingen	(deelnemingen)					
€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	28-dec-06	2.128.562	21	lineair	4,60%	691.706	0	208.428	483.278	0	8	mnd.	102.000	pos./neg.
Rabobank	19-feb-16	3.400.000	9	lineair	1,55%	2.474.000	0	548.000	1.926.000	36.000	6	kw.	378.000	hypotheek
Rabobank	19-feb-16	4.100.000	10	lineair	2,60%	3.895.000	0	205.000	3.690.000	3.690.000	6	nvt.	0	hypotheek
Totaal						7.060.706	0	961.428	6.099.278	3.726.000			480.000	

Toelichting:

De positieve/negatieve hypotheekverklaring wordt afgegeven door Stichting Hof en Hiem met betrekking tot alle in bezit zijnde registergoederen.

De te vestigen hypotheek t.a.v. de Werf van €9,5 mln. op (een deel van) het eigen vastgoed waarbij het uitgangspunt is dat dit vastgoed minimaal een dekkingswaarde ad €9,5 mln. (omvang totale financiering bij Rabobank inclusief de nieuwe lening) dient te vertegenwoordigen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

17. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	22.350.000	21.286.217
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.100.650	3.059.212
Opbrengsten Wmo	1.409.767	1.258.099
Overige zorgprestaties	5.492	5.010
Totaal	<u>26.865.909</u>	<u>25.608.538</u>

18. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	308.899	398.049
Totaal	<u>308.899</u>	<u>398.049</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Maaltijdvoorziening	983.275	968.603
Diverse opbrengsten	2.446.089	1.312.796
Totaal	<u>3.429.364</u>	<u>2.281.399</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.594.580	13.348.481
Sociale lasten	2.587.362	2.094.268
Pensioenpremies	1.183.210	1.026.489
Andere personeelskosten:	<u>947.638</u>	<u>958.465</u>
Subtotaal	19.312.790	17.427.703
Personeel niet in loondienst	1.755.696	1.595.118
 Totaal personeelskosten	<u><u>21.068.486</u></u>	<u><u>19.022.821</u></u>
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Zorggroep Hof en Hiem	 429	 379
 Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>429</u>	<u>379</u>
 Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is		

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.470.207	1.384.103
 Totaal afschrijvingen	<u>1.470.207</u>	<u>1.384.103</u>

22. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
 Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.171.540	2.885.590
Algemene kosten	1.602.903	1.642.012
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	105.063	150.248
Onderhoud	-2.046.736	855.337
Energiekosten gas	651.490	550.682
Huur en leasing	780.027	764.257
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.264.287</u>	<u>6.848.126</u>

24. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	8.953	21.361
Resultaat deelnemingen	-66	-154
Subtotaal financiële baten	8.887	21.207
Rentelasten	-169.048	-198.158
Resultaat deelnemingen	0	0
Subtotaal financiële lasten	-169.048	-198.158
Totaal financiële baten en lasten	<u>-160.161</u>	<u>-176.951</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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

Vul hiervoor de WNT-gegevens in zoals opgenomen onder het volgende werkblad

26. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	48.244	60.109
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	10.944
4 Niet-controlediensten	0	6.184
Totaal honoraria accountant	<u>48.244</u>	<u>77.237</u>

27. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

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

WNT-verantwoording 2019 Zorggroep Hof en Hiem

De WNT is van toepassing op Zorggroep Hof en Hiem. Het voor Zorggroep Hof en Hiem bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000. De WNT norm is op basis van het aantal punten van 9 vastgesteld op klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J. van Arnhem
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	Ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.268
Beloningen betaalbaar op termijn	11.754
<i>Subtotaal</i>	<i>139.022</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	nvt
Totale bezoldiging	139.022
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.
Gegevens 2018¹⁴	
Functiegegevens⁵	Directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	Ja
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.475
Beloningen betaalbaar op termijn	11.525
<i>Subtotaal</i>	<i>125.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	125.000
Totale bezoldiging	125.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	P. Littooi	H. Nauta - Velda	B. Roman
Functiegegevens²	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	15.290	12.749	10.189
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	23.550	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag ⁵	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens²	Voorzitter	Vice-voorzitter	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/12 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	13.200	11.000	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	18.750	12.500	n.v.t.

bedragen x € 1	S. Nannan Panday	I. Kruijshaar	R. Douma
Functiegegevens²	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	10.189	10.189	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	15.700	15.700	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag ⁵	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	8.800	8.800	8.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	12.500	12.500	12.500

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	21.052.706	21.865.304
Financiële vaste activa	3	219.051	269.117
Totaal vaste activa		<u>21.271.757</u>	<u>22.134.421</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	781.369	1.749.515
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.107.154	1.611.898
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	12.601.716	10.442.913
Totaal vlottende activa		<u>14.490.239</u>	<u>13.804.326</u>
Totaal activa		<u><u>35.761.996</u></u>	<u><u>35.938.747</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	136	136
Bestemmingsreserves		3.000.000	0
Bestemmingsfondsen		22.240.049	21.338.886
Algemene en overige reserves		0	385.917
Totaal eigen vermogen		<u>25.240.185</u>	<u>21.724.939</u>
Voorzieningen	11	843.911	3.499.498
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	5.619.278	6.580.706
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	4.058.622	4.133.604
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.058.622</u>	<u>4.133.604</u>
Totaal passiva		<u><u>35.761.996</u></u>	<u><u>35.938.747</u></u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	26.865.909	25.608.538
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	308.899	398.049
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.026.905	1.868.108
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>30.201.713</u>	<u>27.874.695</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	21.056.781	19.011.402
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.361.573	1.273.262
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	4.119.198	6.679.362
Som der bedrijfslasten		<u>26.537.552</u>	<u>26.964.026</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.664.161	910.669
Financiële baten en lasten	23	-148.903	-165.247
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.515.258</u></u>	<u><u>745.422</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	901.176	745.422
Bestemmingsreserve Waardigheid en Trots	-55.860	0
Bestemmingsreserve maaltijdvoorziening	-113.239	0
Bestemmingsreserve Vegelinstate	-216.818	0
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille	3.000.000	0
	<u><u>3.515.258</u></u>	<u><u>745.422</u></u>

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

5.1.13.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen in de waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA**1. Immateriële vaste activa**

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	14.651.868	15.098.913
Machines en installaties	5.026.436	5.453.938
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.374.402	1.312.453
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>21.052.706</u>	<u>21.865.304</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.865.303	22.252.417
Bij: investeringen	577.466	886.149
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.361.573	1.273.262
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	28.490	0
Boekwaarde per 31 december	<u>21.052.706</u>	<u>21.865.304</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	19.051	19.117
Overige deelnemingen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	200.000	250.000
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	0	0
Overige effecten	0	0
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>219.051</u></u>	<u><u>269.117</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	269.117	319.271
Resultaat deelnemingen	-66	-154
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-50.000	-50.000
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>219.051</u></u>	<u><u>269.117</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Hof en Hiem Thuiszorg B.V.	Thuiszorg	18.000	100%	19.051	-66

Zeggenschapsbelangen:

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Overige voorraden:	0	0
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.749.515	0	1.749.515
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	781.369	781.369
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.749.515	0	-1.749.515
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.749.515	781.369	-968.146
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>781.369</u>	<u>781.369</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	781.369	1.749.515
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
	<u>781.369</u>	<u>1.749.515</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.392.971	21.286.217
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	22.611.602	19.536.702
Totaal financieringsverschil	<u>781.369</u>	<u>1.749.515</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	14.134	51.971
Overige vorderingen:	601.005	918.445
Vorderingen op groepsmaatschappijen	492.015	469.013
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	172.469
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.107.154</u>	<u>1.611.898</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
N.v.t.		0
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.595.267	10.434.426
Kassen	6.449	8.487
Bouwdeposito	0	0
Totaal liquide middelen	<u>12.601.716</u>	<u>10.442.913</u>

Toelichting:

Het saldo bankrekeningen bestaat geheel uit direct opvraagbare tegoeden.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	136	136
Bestemmingsreserves	3.000.000	0
Bestemmingsfondsen	22.240.049	21.338.886
Algemene en overige reserves	0	385.917
Totaal eigen vermogen	<u>25.240.185</u>	<u>21.724.939</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	136	0	0	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-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve herontwikkeling vastgoedportefeuille	0	3.000.000		3.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>	<u>3.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	21.338.874	901.175	0	22.240.049
Totaal bestemmingsfondsen	<u>21.338.874</u>	<u>901.175</u>	<u>0</u>	<u>22.240.049</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Vegelin State	216.818	-216.818		0
Maaltijdvoorziening	113.239	-113.239		0
Waardigheid en Trots	55.860	-55.860		0
Totaal algemene en overige reserves	<u>385.917</u>	<u>-385.917</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Als gevolg van het actualiseren van de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) is een bestemmingsreserve gevormd voor de herontwikkeling en verduurzaming van de vastgoedportefeuille.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen vermogen</u> €	<u>Resultaat</u> €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	25.240.185	3.515.258
Stichting Vrienden van Hof en Hiem	192.672	-426
Stichting aanleunwoningen Hof en Hiem	3.093.802	126.199
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>28.526.659</u>	<u>3.641.031</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€	€
Doniahiem	774.309	28.000	38.043	675.000	89.266
Suderigge	1.075.216	32.000	29.228	950.000	127.988
Vegelin State	4.746	0	4.716	30	0
Talma Hiem	1.115.372	58.000	18.457	1.025.000	129.915
Centraal Bureau	112.955	4.000	3.678	60.000	53.277
Cornelia Hoeve	69.187	8.000	0	0	77.187
Thuiszorg	10.770	0	0	10.770	0
De Werf	8.602	3.000	5.507	0	6.095
Jubileumvoorziening	328.341	41.336	9.494	0	360.183
Totaal voorzieningen	<u>3.499.498</u>	<u>174.336</u>	<u>109.123</u>	<u>2.720.800</u>	<u>843.911</u>

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

	31-12-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	210.978
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	632.933
hiervan > 5 jaar	55.698

Toelichting:

Ten aanzien van het groot onderhoud wordt een voorziening gevormd, dit gebeurt door middel van een jaarlijkse dotatie. Vanwege de complexe verwevenheid tussen de kosten groot onderhoud en vervangingsinvesteringen zijn de meerjarige onderhoudsplannen (MJOP) in het verslagjaar geactualiseerd. De meerjarige onderhoudsplannen zijn in overeenstemming gebracht met de verwachte toekomstige kosten voor groot onderhoud. Dit heeft geleid tot een eenmalige vrijval die ten gunste van het resultaat is gebracht, ad € 2,7 mln.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	5.619.278	6.580.706
Overige langlopende schulden		
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>5.619.278</u>	<u>6.580.706</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Stand per 1 januari	7.060.706	8.022.134
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	961.428	961.428
Stand per 31 december	<u>6.099.278</u>	<u>7.060.706</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	480.000	480.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.619.278</u>	<u>6.580.706</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	480.000	480.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.619.278	6.580.706
hiervan > 5 jaar	3.726.000	4.660.706

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.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	966.132	764.633
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	480.000	480.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	481.247	335.158
Schulden terzake pensioenen	86.995	98.219
Nog te betalen salarissen	157.646	2.859
Vakantiegeld	565.384	517.741
Vakantiedagen	825.526	1.071.770
RC Cooperatieve Vereniging Talma	-2.030	40.813
Overige overlopende passiva:	497.722	822.411
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.058.622</u>	<u>4.133.604</u>

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

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt per jaar € 710.449.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Na afsluiting van boekjaar 2019 is Nederland getroffen door het coronavirus. Stichting Zorggroep Hof en Hiem volgt ontwikkelingen, richtlijnen en maatregelen hieromtrent nauwgezet, anticipeert daarop en communiceert daarover intern en extern. Via een coronacrisisteam (CCT) worden de ontwikkelingen kritisch gevolgd. Waar nodig initieert en neemt het CCT passende maatregelen om de eventuele gevolgen van coronavirus zoveel mogelijk te beheersen en te beperken.

Ondanks dat sprake is van een aanzienlijke impact op cliënten en personeel en sprake is van onzekerheden die gelden voor de gehele zorgsector, is de Raad van Bestuur van mening dat risico's die voortkomen uit de uitbraak van het coronavirus geen grote materiële financiële gevolgen zullen hebben die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van Stichting Zorggroep Hof en Hiem.

5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	26.716.281	10.685.176	4.842.464	0	0	42.243.921
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.574.407	5.261.490	3.542.721	0	0	20.378.618
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>15.141.874</u>	<u>5.423.686</u>	<u>1.299.743</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.865.303</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	60.887	39.771	476.808	0	0	577.466
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	507.933	467.272	386.368	0	0	1.361.573
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	39.119	0	0	39.119
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	10.629	0	0	10.629
per saldo	0	0	28.490	0	0	28.490
herrubriceren	-42.951	30.251	12.709	0	0	9
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-489.997</u>	<u>-397.250</u>	<u>74.659</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-812.597</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	26.769.386	10.755.200	5.351.537	0	0	42.876.123
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.117.518	5.728.764	3.977.135	0	0	21.823.417
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>14.651.868</u>	<u>5.026.436</u>	<u>1.374.402</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.052.706</u>

5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	19.117	0	250.000	0	0	0	0	269.117
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	-66	0	0	0	0	0	0	-66
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	-50.000	0	0	0	0	-50.000
	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>19.051</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>219.051</u>

BIJLAGE

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	28-dec-06	2.128.562	21	lineair	4,60%	691.706	0	208.428	483.278	0	8	mnd.	102.000	pos./neg.
Rabobank	19-feb-16	3.400.000	9	lineair	1,55%	2.474.000	0	548.000	1.926.000	36.000	6	kw.	378.000	hypotheek
Rabobank	19-feb-16	4.100.000	10	lineair	2,60%	3.895.000	0	205.000	3.690.000	3.690.000	6	nvt.	0	hypotheek
Totaal						7.060.706	0	961.428	6.099.278	3.726.000			480.000	

Toelichting:
 De positieve/negatieve hypotheekverklaring wordt afgegeven door Stichting Hof en Hiem met betrekking tot alle in bezit zijnde registergoederen.
 De te vestigen hypotheek t.a.v. de Werf van €9,5 mln. op (een deel van) het eigen vastgoed waarbij het uitgangspunt is dat dit vastgoed minimaal een dekkingswaarde ad €9,5 mln. (omvang totale financiering bij Rabobank inclusief de nieuwe lening) dient te vertegenwoordigen.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	22.350.000	21.286.217
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.100.650	3.059.212
Opbrengsten Wmo	1.409.767	1.258.099
Overige zorgprestaties	5.492	5.010
Totaal	<u>26.865.909</u>	<u>25.608.538</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	308.899	398.049
Totaal	<u>308.899</u>	<u>398.049</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maaltijdvoorziening	983.275	968.603
Diverse opbrengsten	2.043.630	899.505
Totaal	<u>3.026.905</u>	<u>1.868.108</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.582.875	13.337.062
Sociale lasten	2.587.362	2.094.268
Pensioenpremies	1.183.210	1.026.489
Andere personeelskosten:	<u>947.638</u>	<u>958.465</u>
Subtotaal	19.301.085	17.416.284
Personeel niet in loondienst	1.755.696	1.595.118
Totaal personeelskosten	<u><u>21.056.781</u></u>	<u><u>19.011.402</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: Zorggroep Hof en Hiem	429	379
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>429</u></u>	<u><u>379</u></u>

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.361.573	1.273.262
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.361.573</u></u>	<u><u>1.273.262</u></u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.171.080	2.884.036
Algemene kosten	1.567.421	1.598.967
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	105.063	150.248
Onderhoud	-2.122.753	764.141
Energiekosten	632.290	531.303
Huur en leasing	<u>766.097</u>	<u>750.667</u>
Totaal overige bedrijfskosten	4.119.198	6.679.362

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	9.015	21.490
Resultaat deelnemingen	-66	-154
Subtotaal financiële baten	8.949	21.336
Rentelasten	-157.852	-186.583
Subtotaal financiële lasten	-157.852	-186.583
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-148.903</u></u>	<u><u>-165.247</u></u>

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Hof en hiem heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Na afsluiting van boekjaar 2019 is Nederland getroffen door het coronavirus. Stichting Zorggroep Hof en Hiem volgt ontwikkelingen, richtlijnen en maatregelen hieromtrent nauwgezet, anticipeert daarop en communiceert daarover intern en extern. Via een coronacrisisteam (CCT) worden de ontwikkelingen kritisch gevolgd. Waar nodig initieert en neemt het CCT passende maatregelen om de eventuele gevolgen van coronavirus zoveel mogelijk te beheersen en te beperken.

Ondanks dat sprake is van een aanzienlijke impact op cliënten en personeel en sprake is van onzekerheden die gelden voor de gehele zorgsector, is de Raad van Bestuur van mening dat risico's die voortkomen uit de uitbraak van het coronavirus geen grote materiële financiële gevolgen zullen hebben die van invloed kunnen zijn op de continuïteit van Stichting Zorggroep Hof en Hiem.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. drs. J. van Arnhem MBA, directeur-bestuurder

W.G.

dhr. P. Littooi, voorzitter R.v.T

W.G.

mw. H. Nauta Velda MBA, vice-voorzitter R.v.T.

W.G.

dhr. drs. B. Roman RA EPP, lid R.v.T.

W.G.

dhr. drs. S. Nannan Panday, lid R.v.T.

W.G.

mw. drs. I. Kruijshaar de Vries, lid R.v.T.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdelde volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Hof en Hiem heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Zorggroep Hof en Hiem

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Zorggroep Hof en Hiem te Sint Nicolaasga gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorggroep Hof en Hiem op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi (RVW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2019;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorggroep Hof en Hiem 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.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op pagina 22 van de jaarrekening, waar onder de gebeurtenis na balansdatum een toelichting is gegeven op de gevolgen van het coronavirus voor Stichting Zorggroep Hof en Hiem. Daarnaast blijkt uit de toelichting dat er onzekerheid bestaat over de exacte impact op de bedrijfsvoering en mogelijke financiële resultaten van Stichting Zorggroep Hof en Hiem. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die alleen bestaat uit de overige gegevens op grond van Titel 9 Boek 2 BW.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie een materiële afwijking bevat.

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 in Titel 9 Boek 2 BW 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RVW.

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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 zorginstelling 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 zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling haar activiteiten 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 zorginstelling.

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 2019, 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 zorginstelling;
- 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 zorginstelling 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 zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Drachten, 3 juni 2020

Bentacera Registeraccountants B.V.
was getekend

R.I. de Jong RA