

Jaarrekening 2018

Thuiszorg Het Friese Land

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5.1.1	Balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	22
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	28
5.1.9	Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	28

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatsbestemming	30
5.2.2	Resultaatbestemming	30
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	30
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
		31

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

5.1 JAARREKENING

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

5.1 JAARREKENING**5.1.1 Balans per 31 december 2018
(na resultaatsbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> x 1.000 €	<u>31-dec-17</u> x 1.000 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	668	321
Financiële vaste activa	2	20	20
Totaal vaste activa		<u>688</u>	<u>341</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	3.192	2.680
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	6.896	4.198
Liquide middelen	5	7.027	9.971
Totaal vlottende activa		<u>17.115</u>	<u>16.849</u>
Totaal activa		<u><u>17.803</u></u>	<u><u>17.190</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	236	236
Bestemmingsreserves		6.086	5.991
Algemene en overige reserves		2.425	2.425
Totaal eigen vermogen		<u>8.747</u>	<u>8.652</u>
Voorzieningen	7	1.137	588
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	8	580	952
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	7.339	6.998
Totaal Passiva		<u><u>17.803</u></u>	<u><u>17.190</u></u>


 PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	56.299	52.511
Overige bedrijfsopbrengsten	11	568	515
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>56.867</u>	<u>53.026</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	52.510	49.576
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	208	107
Overige bedrijfskosten	14	4.044	3.566
Som der bedrijfslasten		<u>56.762</u>	<u>53.249</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		105	-223
Financiële baten en lasten	15	-10	-16
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>95</u>	<u>-239</u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

Ref.	2018	2017
x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	95	-239
Aanpassingen voor :		
- resultaat deelneming	0	0
- afschrijvingen	208	107
- mutaties voorzieningen	549	183
- egalisatierekening	0	-95
	757	195
Mutatie Werkkapitaal (exclusief liquide middelen en kortlopend bankkrediet)	-3.241	444
	-2.389	400
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-658	-137
Des/Investerings materiële vaste activa	103	-2
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
	-555	-139
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	0	0
	0	0
Mutatie geldmiddelen	-2.944	261
Stand geldmiddelen per 1 januari	9.971	9.710
Stand geldmiddelen per 31 december	7.027	9.971
Mutatie geldmiddelen	-2.944	261

de afname of toename ten opzichte van 2017 is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- Toename Vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- Toename voorziening langdurig zieken
- Toename overige vorderingen

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Thuiszorg Het Friese Land is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Tesselschadestraat 29 en is geregistreerd onder 41005390. De belangrijkste activiteiten zijn Thuiszorg.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 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.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen. Indien op enige wijze sprake is van schattingen, dan wordt dit bij de desbetreffende post nader toegelicht.

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 Thuiszorg Het Friese Land.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vaste 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 vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33%.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

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

Viottende activa

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in het 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 in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen tenzij anders vermeld. 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 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.

Jubileumuitkeringen:

De voorziening voor jubilea uitkeringen betreft de waardering van de in de toekomst verschuldigde beloningen aan personeelsleden. Deze beloningen betreffen uitkeringen, op grond van de Collectieve Arbeidsovereenkomst, bij het bereiken van een 25-jarig of 40 -jarig dienstverband c.q. bij vervroegde uittreding of pensionering verschuldigde beloningen. De berekening van de voorziening gaat uit van een normaal personeelsverloop.

Toegezegde pensioenrechten

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Thuiszorg Het Friese Land heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstige hogere premiebedragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen ter de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs(nominale waarde).

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

Algemeen

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

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

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er voor 2018 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

Uitgangspunten Wijkverpleging

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de Wlz zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie en de binnen de wijkverpleging geldende regelgeving is er voor 2018 sprake van een bepaalde mate van omzetzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden in de omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Voor de wijkverpleging is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Stichting Thuiszorg Het Friese Land is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende 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.

Daarnaast is binnen de wijkverpleging sprake van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankert) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Hetgeen kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen zou kunnen leiden tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

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 Thuiszorg Het Friese Land 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 Thuiszorg Het Friese Land. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Thuiszorg Het Friese Land betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. 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. Thuiszorg Het Friese Land 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. Thuiszorg Het Friese Land heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.3 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.

5.1.4.4 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.

5.1.4.5 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 balans per 31 december 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Grond	4	4
Verbouwingen	111	176
Installaties	17	26
Inventaris	221	9
Inrichtingskosten	16	0
Vervoermiddelen	18	0
Automatisering	281	106
Totaal materiële vaste activa	<u>668</u>	<u>321</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Boekwaarde per 1 januari	321	291
Bij: investeringen	658	137
Af: afschrijvingen	208	107
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	103	0
Boekwaarde per 31 december	<u>668</u>	<u>321</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Overige vorderigen	20	20
Totaal financiële vaste activa	<u>20</u>	<u>20</u>

Toelichting:

Onder de overige vorderingen is een totaalbedrag van € 20.000, aan obligaties van BTN begrepen die niet vrij ter beschikking staan van de zorginstelling.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Vorderingen op debiteuren	2.245	2.351
Voorschotten personeel	1	0
Overige vorderingen:	946	329
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.192</u>	<u>2.680</u>

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWB/WLZ

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
Saldo per 1 januari	4.198	0	4.198
Financieringsverschil boekjaar		6.896	6.896
Correcties	308	0	308
Overboeking naar financieringsoverschot	952	0	952
Betalingen/ontvangsten	-5.458	0	-5.458
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>6.896</u>	<u>2.698</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.896</u></u>	<u><u>6.896</u></u>

a= interne berekening

a

a

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	43.029	38.424
Af: ontvangen voorschotten	36.133	34.226
Totaal financieringsverschil	<u><u>6.896</u></u>	<u><u>4.198</u></u>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 352.000,- (2017: € 200.000,-).
Het saldo met een resterende looptijd van langer dan 1 jaar bedraagt € 352.000,- .

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Bankrekeningen	1.627	4.071
Deposito's	5.400	5.900
Totaal liquide middelen	<u><u>7.027</u></u>	<u><u>9.971</u></u>



5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2018	2017
	€	€
Kapitaal	236	236
Bestemmingsreserves	6.086	5.991
Algemene en overige reserves	2.425	2.425
Totaal groepsvermogen	<u>8.747</u>	<u>8.652</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	236	0	0	236
Totaal kapitaal	<u>236</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	-2.503	0	0	-2.503
Reserve aanvaardbare kosten: WLZ/ZVW	8.494	95	0	8.589
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.991</u>	<u>95</u>	<u>0</u>	<u>6.086</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	2.425	0	0	2.425
Totaal algemene en overige reserves	<u>2.425</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.425</u>

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2018
	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €	x 1.000 €
Jubilea Uitkeringen	285	177	-19	443
Voorziening langdurige zieken	303	646	-255	694
Totaal voorzieningen	<u>588</u>	<u>823</u>	<u>-274</u>	<u>1.137</u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	598
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	539
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	355

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening voor jubilea uitkeringen betreft de waardering van de in de toekomst verschuldigde beloningen aan personeelsleden. Deze beloningen betreffen uitkeringen, op grond van de Collectieve Arbeidsovereenkomst, bij het bereiken van een 25-jarig of 40-jarig dienstverband c.q. bij vervroegde uittreding of pensionering verschuldigde beloningen. De berekening van de voorziening gaat uit van een normaal personeelsverloop.

8. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>31-dec-2018</u>	<u>31-dec-2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Saldo per 1 januari	952	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0
Mutatie vanuit financieringstekort	0	952
Betalingen/ontvangsten	-372	0
Sub-totaal mutatie boekjaar	<u>-372</u>	<u>952</u>
Saldo per 31 december	<u><u>580</u></u>	<u><u>952</u></u>
a= interne berekening	a	a
b= overeenstemming met zorgverzekeraars		
c= definitieve vaststelling NZa		

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-2018</u>	<u>31-dec-2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Crediteuren	1.095	407
Belastingen en sociale premies	1.202	1.108
Schulden terzake pensioenen	-14	908
Nog te betalen salarissen	761	685
Vakantiegeld	1.565	1.435
Vakantiedagen	2.218	2.154
Niet uitbetaalde compensatie saldo	49	0
Eenmalige uitkering	261	246
Nog te betalen kosten	202	55
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>7.339</u></u>	<u><u>6.998</u></u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Toelichting:

De reserve vakantietoeslag betreft de opbouw van de uit te betalen vakantietoeslag over de maanden 6 t/m 12 van het verslagjaar. De reserve is inclusief het werkgeversdeel sociale lasten. De reserve vakantie-uren betreft de opbouw van het recht aan vakantie-uren ultimo verslagjaar. De reserve is exclusief het werkgeversdeel sociale lasten.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 64 % geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt EUR 352.000,-.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Contracten

Stichting Thuiszorg Het Friese Land heeft een aantal huurovereenkomsten gesloten met verhuurders, waarvan de verplichting in voor de komende jaren als volgt gespecificeerd kan worden:

<u>Omschrijving</u>	<u>Looptijd</u>	<u>Bedrag per jaar (EUR 1.000)</u>
Elbasterwei 2 te Holwerd	tot 2020	6
Badhuswei 1c, Westereen	tot 2020	8
Zuiderkade 36-b te Franeker	onbepaalde tijd	1
Saxenlaan 36 te Franeker	onbepaalde tijd	10
Fricoweg 3f te Wergea	tot 2019	5
Nij Tjaerda te Damwoude	onbepaalde tijd	5
v Riesenstr 1 te Heerenveen	tot 2020	10
Oostergostr 56 te Grou	tot 2021	15
Bird.str.weg 72B te Dokkum	tot 2021	47
Kleasterwei 6c, Tzummarum	tot 2023	8
De Batting, Harlingen	tot 2023	50
De Skule te Metslawier	onbepaalde tijd	1
Ringweg 21 te Marrum	onbepaalde tijd	6
Voorstraat 14 te Kollum	tot 2023	16
Coopmanstraat 32 te Leeuwarden	tot 2020	33
Tesselschadestraat te Leeuwarden	tot 2022	208
Greane Leane 5 te Stiens	onbepaalde tijd	18
Zevenblad 5 te Leeuwarden	tot 2021	12
Skrokdam 3c te Leeuwarden	onbepaalde tijd	24
Nylandsdijk 122, Leeuwarden	tot 2024	12
Sportlaan 7 te Berlikum	onbepaalde tijd	8
De Stelp te Hollum	tot 2022	12
Westerdam 33 te Terschelling	tot 2020	15
Buorren 43 te Akkrum	tot 2022	12
Andringastr.7 te Aldeboarn	onbepaalde tijd	2
Lysterstr 21 te Veenwouden	tot 2022	5
Stationsweg 27 te Ternaard	onbepaalde tijd	1
Kade 4 te St Annaparochie	onbepaalde tijd	7
Wiardaplantage 3 Leeuwarden	tot 2022	14
Wijnhornsterstraat 39 te Leeuwarden	tot 2023	8
		579
<u>Leaseverplichtingen</u>		
Verplichting met vervaldatum < 1 jaar		238
Verplichting met vervaldatum > 1 jaar en < 5 jaar		395
Verplichting met vervaldatum > 5 jaar		0
Totale verplichting		633

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

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.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

5.1.6.1 materiële vaste activa

	Grond x 1.000 €	Terrainen voorzieningen x 1.000 €	Gebouwen x 1.000 €	Semi perm. gebouwen x 1.000 €	Ver- bouwingen x 1.000 €	Installaties x 1.000 €	Inventaris x 1.000 €	Vervoer middelen x 1.000 €	Automati- sering x 1.000 €	Onderhanden Projecten x 1.000 €	Sub-totaal x 1.000 €
Stand per 1 januari 2018											
- aanschatwaarde	4	0	0	0	468	304	509	0	522	0	1.807
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	292	278	500	0	416	0	1.486
Boekwaarde per 1 januari 2018	4	0	0	0	176	26	9	0	106	0	321
Mutaties in het boekjaar											
- investeringen	0	0	0	0	82	0	266	23	287	0	658
- afschrijvingen	0	0	0	0	46	9	37	5	111	0	208
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>											
- aanschatwaarde	0	0	0	0	0	186	0	0	0	0	186
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	186	0	0	0	0	186
- <i>desinvesteringen</i>											
- aanschatwaarde	0	0	0	0	292	0	0	0	0	0	292
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	189	0	0	0	0	0	189
per saldo	0	0	0	0	103	0	0	0	0	0	103
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	0	0	-67	-9	229	18	176	0	347
Stand per 31 december 2018											
- aanschatwaarde	4	0	0	0	258	118	775	23	809	0	1.987
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	149	101	537	5	527	0	1.320
Boekwaarde per 31 december 2018	4	0	0	0	109	17	238	18	282	0	668

PARAAF VOOR WAARMERKEN EN DOELEN

5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	41.019	38.397
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.011	2.038
Opbrengsten Jeugdwet	0	35
Opbrengsten Wmo	9.897	9.931
Overige zorgprestaties	3.372	2.110
Totaal	<u><u>56.299</u></u>	<u><u>52.511</u></u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
ledengelden	250	258
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
uitgeleend personeel	164	131
Overige baten	154	126
Totaal	<u><u>568</u></u>	<u><u>515</u></u>

5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Lonen en salarissen	36.298	33.910
Sociale lasten	5.752	5.316
Pensioenpremie	2.816	2.825
Voorziening langdurig zieken	390	79
Voorziening jubileumuitkering	178	130
Andere personeelskosten:		
Vervoerskosten	2.218	2.086
Overig	1.144	1.102
Sub-totaal	<u>48.796</u>	<u>45.448</u>
Personeel niet in loondienst	3.714	4.128
Totaal personeelskosten	<u><u>52.510</u></u>	<u><u>49.576</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
Thuiszorg	972	912
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>972</u></u>	<u><u>912</u></u>

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	208	107
Sub-totaal afschrijvingen	<u>208</u>	<u>107</u>
Dotatie/vrijval egalisatierekening afschrijvingen instandhouding	0	0
Totaal afschrijvingen	<u><u>208</u></u>	<u><u>107</u></u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

LASTEN

15. Overige Bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Algemene kosten	3.245	2.714
Onderhoud en energiekosten	77	89
Huur en leasing	722	763
Totaal bedrijfskosten	<u>4.044</u>	<u>3.566</u>

16. Financiële Baten en Lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	x 1.000 €	x 1.000 €
Rentebaten	0	0
Sub-totaal financiële baten	0	0
Rente- en bankkosten	-10	-16
Sub-totaal financiële lasten	<u>-10</u>	<u>-16</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10</u>	<u>-16</u>

17. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

Desinvestering van Kelvinstraat 5 ad € 103.308,- is opgenomen onder de Algemene kosten

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

Segmentatie

Binnen Stichting Thuiszorg Friese Land vindt geen segmentatie plaats.

18. Bezoldiging bestuurder en toezichthouders

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Thuiszorg Het Friese Land van toepassing zijnde regelgeving: BBZ

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Thuiszorg Het Friese Land is € 125.000,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

De bestuurder, de heer K. Kuilman, valt onder het overgangsrecht van de WNT. De bestuurder kan vanaf het moment dat de nieuwe klasse-indeling gaat gelden zijn overeengekomen bezoldiging vier jaar houden. Vervolgens moet de bezoldiging in drie jaar worden afgebouwd naar dan geldende maximum.

Bedragen x € 1	Dhr. K. Kuilman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12
Omvang in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	N
Beloning	131.576
Belastbare onkostenvergoedingen	2.360
Beloningen betaalbaar op termijn	10.933
subtotaal	144.869
Individueel WNT-maximum	125.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2018	144.869

Gegevens 2017

Bedragen x € 1	Dhr. K. Kuilman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1/1-31/12
Omvang in fte	1,0
Beloning	134.043
Belastbare onkostenvergoedingen	896
Beloningen betaalbaar op termijn	11.287
subtotaal	146.226
Individueel WNT-maximum	121.000
Totaal bezoldiging 2017	146.226

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht is als volgt:

bedragen x c.1

Dhr. K.H.A. van Anken Dhr. K.H.A. van Anken Dhr. H.A. Bouma Mevr. A. Reinders-v.d. Gallien Dhr. W. Zuurbier Mevr. M.B. Visser Dhr. I. Baas

functiegegevens		[LID]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]	[LID]	[VOORZITTER]
Aanvang en einde functievervulling in 2018									
Individueel WNT-maximum									
Beloning	18.750,00	-	12.500,00	12.500,00	11.459,00	12.500,00	12.500,00	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	14.700,00	-	9.800,00	9.800,00	8.575,00	9.800,00	9.800,00	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	14.700,00	-	9.800,00	9.800,00	8.575,00	9.800,00	9.800,00	-	-
-/- Onverschuldigd betaald-bedrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	14.700,00	-	9.800,00	9.800,00	8.575,00	9.800,00	9.800,00	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding									
Gegevens 2017									
Aanvang en einde functievervulling in 2017									
Beloning	7.350	4.900	9.800	9.800	-	9.800	9.800	7.350	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	7.350	4.900	9.800	9.800	-	9.800	9.800	7.350	-

PARAAF VOOR WAARMERKINGSGROELEN

19. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in het boekjaar geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:	x 1.000 €
1. Controle van de jaarrekening	37
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7
3. Fiscale advisering	1
4. Niet controle-diensten	0
Totaal honoraria accountant	<u>45</u>

5.1.8 Vaststelling en goedkeuring

5.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Thuiszorg Het Friese Land heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Thuiszorg Het Friese Land heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

5.1.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer K.H.A. van Anken
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer H.A. Bouma
Vice voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw A. Reinders-v.d. Galiën
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw M.B. Visser
Lid Raad van Toezicht

De heer W. Zuurbier
Lid Raad van Toezicht

De heer K. Kuilman
Raad van Bestuur

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van artikel 14 van de statuten is het resultaat van Stichting Thuiszorg Het Friese Land over 2018 ad 95 duizend euro toegevoegd aan c.q. ten gunste gebracht van de reserve.

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voor gedaan die hier moeten worden vermeld.

5.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.