



STICHTING
JOHANNAHUIS

Jaarrekening 2018



Stichting Johannahuis (middelste gebouw) in het Van Ommerenpark te Wassenaar

Stichting Johannahuis te Wassenaar

Jaarrekening 2018

Stichting Johannahuis

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2018	25
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	26
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	27
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	28
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	33
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	42
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	43
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	51
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	52
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	53
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	54
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	62
5.2	Overige gegevens	66
5.2.1	WNT	67
5.2.2	Controleverklaring	69

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	34.706.500	34.967.089
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		34.706.500	34.967.089
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	22.649
Debiteuren en overige vorderingen	3	309.762	145.818
Effecten		0	0
Liquide middelen	4	3.004.616	2.106.122
Totaal viottende activa		3.314.378	2.274.589
Totaal activa		38.020.878	37.241.678
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	5	100	100
Bestemmingsreserves		3.413.496	3.272.166
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		849.326	385.588
Totaal groepsvermogen		4.262.923	3.657.854
Voorzieningen	6	1.625.633	1.266.395
Langlopende schulden (> 1 jaar) dan een jaar)	7	28.687.712	29.704.708
Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	3.444.610	2.612.720
Totaal passiva		38.020.878	37.241.677

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.583.640	4.300.052
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	12	0	7.521
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.877.999	4.659.947
Som der bedrijfsopbrengsten		9.461.639	8.967.520
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	4.194.631	3.627.592
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.034.553	999.099
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	16	2.708.026	2.459.309
Som der bedrijfslasten		7.937.211	7.086.001
BEDRIJFSRESULTAAT		1.524.429	1.881.520
Financiële baten en lasten	17	-919.363	-951.778
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		605.066	929.741
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		605.066	929.741
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten(resultaat zorgactiviteiten)		141.330	386.876
Algemene reserve W.A.S.(resultaat verhuur en service)		463.735	542.866
		605.066	929.741

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.524.429		1.881.520
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.034.553		999.098	
- mutaties voorzieningen	6	<u>359.238</u>		<u>243.420</u>	
			1.393.791		1.242.518
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	3	-163.944		38.630	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	22.649		-17.528	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>831.890</u>		<u>-2.760.785</u>	
			690.595		-2.739.683
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.608.815</u>		<u>384.355</u>
Ontvangen interest	17	0		0	
Betaalde interest	17	-919.363		-951.778	
Buitengewoon resultaat		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-919.363</u>		<u>-951.778</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.689.452		-567.423
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		-773.964		-258.937	
Desinvesterings materiële vaste activa		0		0	
Investerings immateriële vaste activa		0		0	
Desinvesterings immateriële vaste activa		0		0	
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0		0	
Mutatie leningen u/g		0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-773.964		-258.937
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-1.016.996</u>		<u>-1.016.996</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.016.996		-1.016.996
Mutatie geldmiddelen			<u>898.492</u>		<u>-1.843.356</u>
Stand Illiquide middelen per 31 december		3.004.616		2.106.122	
Stand Illiquide middelen per 1 januari		2.106.122		3.949.477	
Mutatie liquide middelen			898.492		-1.843.355

Toelichting grondslagen:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op onderscheiden posten:

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen de investeringen opgenomen waarvoor geldmiddelen zijn opgeofferd. In 2018 is €773.964 geïnvesteerd. In 2017 is €258.937 geïnvesteerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Johannahuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wassenaar, op het adres Van Ommerenpark 200, en geregistreerd onder KvK-nummer 27195258.

De belangrijkste activiteiten zijn het - zonder winstoogmerk - beschikbaar stellen van huisvesting, verzorging en verpleging van personen van gevorderde leeftijd.

Zorginstelling Johannahuis staat aan het hoofd van een groep.

Met ingang van 1 januari 2011 is de ANBI-status voor de Stichting Johannahuis verkregen en tegelijkertijd is de ANBI-status voor de Wilhelmina Alida Stichting door de fiscus ingetrokken.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld conform de Regeling verslaggeving WTZi.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Grondslagen voor de consolidatie

Tussen de Stichting Johannahuis en de Wilhelmina Alida Stichting is sprake van een personele unie op zowel bestuurlijk als toezichthoudend niveau.

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

- Stichting Johannahuis te Wassenaar
- Wilhelmina Alida Stichting te Wassenaar.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Johannahuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende 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 Stichting Johannahuis.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappij zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Er is in het verslagjaar geen sprake geweest van nieuw verworven groepsmaatschappijen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

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

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 nettokasstroom 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.

De W.A.S. heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Dit is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

De huidige NHC vergoedingen op basis van de productie en productieafspraken 2018 zijn voldoende te dekking van de huidige kapitaallasten en vergoeding voor instandhoudingsinvesteringen.

Hierbij wordt uitgegaan van continuering van het huidige productievolume in de toekomst.

Daarnaast is er een eigen vermogen van de WLz instelling ultimo 2018 aanwezig van 3,4 miljoen euro.

Voorts is het zorggebouw in 2005 gebouwd met kamers die ruim voldoen aan maatschappelijke normen.

Vorraden

De voorraden aanwezig binnen de stichting zijn zodanig van omvang dat deze op nihil zijn gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgewaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is statisch bepaald.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke medewerkers is gevormd ter dekking van de doorbetaling van het salaris van deze medewerkers. De voorziening is nominaal bepaald.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen zijn gebaseerd op het lange termijn onderhoudsplan. De werkelijke onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Personele kosten

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

Pensioenen

De Wilhelmina Alida Stichting (W.A.S.) heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddelde verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de W.A.S.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De W.A.S. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voorzover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van 18 april 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 99,2%. Het pensioenfonds behoort een dekkingsgraad van tenminste 105 % te hebben.

De W.A.S. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De W.A.S. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende drie segmenten te weten:

- WLZ

-W.A.S. (huurexploitatie, servicekosten en overige exploitaties niet zijnde WLZ).

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van full-time formatieplaatsen;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van bedrijfseconomisch onderbouwde verdeelsleutels;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van bedrijfseconomisch onderbouwde verdeelsleutels.

5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:

Er is geen sprake van immateriële activa

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	30.063.879	30.647.962
Machines en installaties	4.505.076	4.179.320
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	137.545	139.807
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	34.706.500	34.967.089

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.967.089	35.707.251
Bij: investeringen	773.964	258.937
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.034.553	999.099
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	34.706.500	34.967.089

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	22.649	0	22.649
Financieringsverschil boekjaar			0
Index 2015			0
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-22.649	0	-22.649
Subtotaal mutatie boekjaar	-22.649	0	-22.649
Saldo per 31 december	0	0	0

Stadium van vaststelling (per erkenning):
Stichting Johannahuis

c

a

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

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.978.809	3.689.034
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.978.809	3.666.385
	0	0
Totaal financieringsverschil	0	22.649

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	106.055	84.240
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:	83.900	0
Nog te ontvangen bedragen:	120.699	60.225
Overige overlopende activa:	-892	1.353
Totaal overige vorderingen	309.762	145.818

Toelichting:

Op de vordering uit hoofde van debiteuren is in 2018 evenals voorgaande jaren geen voorziening voor oninbaarheid getroffen, omdat dit niet noodzakelijk is. Er wordt een strak invorderingsbeleid gevoerd.
De vooruitbetaalde bedragen betreffen posten die betrekking hebben op het exploitatiejaar 2019.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.996.706	2.092.225
Kassen	7.910	13.897
Totaal liquide middelen	<u>3.004.616</u>	<u>2.106.122</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

De kredietfaciliteit van de VOS à 3 mln. zou medio 2018 aflopen, hierop is reeds €875.000 getrokken. Echter, in de vergadering met de VOS d.d. 28 november 2018 is overeengekomen dat deze kredietfaciliteit ongewijzigd wordt verlengd met een looptijd van 5 jaar en op 31 december 2023 zal aflopen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	100	100
Bestemmingsreserves	3.413.496	3.272.166
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	849.326	385.588
Totaal groepsvermogen	4.262.923	3.657.854

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
	100	0	0	100

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve RAK	3.207.338	141.330	0	3.348.668
Bestemmingsreserve inventarissen	28.958	0	0	28.958
Bestemmingsreserve WMO	14.403	0	0	14.403
Bestemmingsreserve Tuinen	21.467	0	0	21.467
Totaal bestemmingsreserves	3.272.166	141.330	0	3.413.496

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Wilhelmina Alida Stichting (W.A.S.)	385.588	463.738	0	849.326
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	385.588	463.738	0	849.326

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

Algemene reserve Wilhelmina Alida Stichting (W.A.S.)

Per 31.12.2018 is door de toevoeging van het gerealiseerde resultaat het vermogen positief €844.902.

De begroting is gebaseerd op een bezetting van 85 appartementen of een bezettingsgraad van 87 %.

De bestemmingsreserve tuinen is in 2005 ontstaan uit een éénmalige vergoeding van een derde voor de kosten van het toekomstig onderhouden van de tuinen en dient ter besteding van toekomstige onderhoudskosten hiervan.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-2018	31-dec-2017
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	605.069	929.741
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Cumulatief effect van stelselwijzigingen	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	<u>605.069</u>	<u>929.741</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
voorziening uitgestelde beloningen WLZ	12.681	14.367	0	27.048
voorziening uitgestelde beloningen WAS	12.193	5.925	0	18.118
Voorziening transitievergoeding	0	6.347	0	6.347
voorziening groot-onderhoud WLZ	575.595	116.250	33.958	657.887
voorziening groot-onderhoud WAS	647.473	348.750	136.771	859.452
voorziening langdurig zieken	18.453	38.328		56.781
Totaal voorzieningen	1.266.395	529.967	170.729	1.625.633

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.625.633
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening uitgestelde beloningen**

De voorziening uitgestelde beloningen is gesplitst over een WLZ-deel en een niet WLZ-deel conform de verdeling van het personeel over de diverse exploitaties. Van het saldo ultimo 2018 heeft een bedrag van € 27.048,00 betrekking op de Stichting Johannahuis (WLZ). Zie de toelichting op de enkelvoudige balans.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud betreft het groot onderhoud van de vier gebouwen van het Van Ommerenpark. Eén van de gebouwen betreft activiteiten aangaande de WLZ. De dotatie van het jaar 2018 is gebaseerd op het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) over de jaren 2018 - 2030 dat in 2018 is geactualiseerd. Het MJOP is door een extern bureau samengesteld.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de doorbetaling van het salaris van deze medewerkers.

7. Langlopende schulden (> 1 jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	23.404.269	24.421.265
Overige langlopende schulden	5.283.443	5.283.443
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.687.712	29.704.708
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	30.721.704	34.278.700
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.016.996	3.556.996
Stand per 31 december	29.704.708	30.721.704
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.016.996	1.016.996
Stand langlopende schulden per 31 december	28.687.712	29.704.708

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.016.996	1.016.996
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.687.712	29.704.708
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	24.619.729	26.653.721

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	557.865	234.313
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.016.996	1.016.996
Belastingen en sociale premies	98.202	70.894
Schulden terzake pensioenen	31.866	13.350
Nog te betalen salarissen	145.777	115.489
Vakantiegeld	150.975	111.762
Vakantiedagen	109.731	86.429
Overige schulden:	42.798	40.177
Ontvangen voorschot erfenis mw. Middelkoop	284.628	
Nog te betalen kosten:		
Rentekosten	153.015	161.186
Overige nog te betalen posten	244.958	231.175
Overige passiva:		
Waarborgsommen/vooruit ontvangen huur	607.799	530.949
Totaal overige kortlopende schulden	3.444.610	2.612.720

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

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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Onderlinge overeenkomsten

Per 31 december 2000 is het AWBZ vermogen afgesplitst van de Wilhelmina Alida Stichting (W.A.S.) naar de Stichting Johannahuis. Per die datum beschikt de Stichting Johannahuis middels een overeenkomst (inzake terbeschikkingstelling van directie, werknemers en bedrijfsmiddelen) over de activa en de passiva van de W.A.S., die zij nodig heeft om het verpleeghuis te exploiteren. Het eigendom blijft bij de W.A.S.

Ingaande 2012 is door het bestuur van beide stichtingen besloten de vergoeding die de Stichting Johannahuis betaalt aan de W.A.S. voor het gebouw van het verpleeghuis ingaande 2012 op basis van evenredigheid van de huuropbrengsten per m2 te bepalen. Dit resulteert in een aanvulling op de kapitaallasten van € 161.718.

De vergoeding voor de overige bedrijfsmiddelen, de directie en de werknemers is eveneens conform voorgaande jaren gelijk aan de werkelijke kosten van de WAS.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Niet in de balans opgenomen regelingen

Kredietovereenkomsten

Op 1 januari 2015 heeft de WAS een kredietarrangement met de ABN AMRO gesloten voor totaal €25.400.000,-- Dit krediet dient ter (gedeeltelijke) financiering van het gehele nieuwbouwproject, bestaande uit het zorgcentrum Johannahuis en 98 huurappartementen, waarvan de stichtingskosten totaal € 47.910.000 bedragen.

In deze overeenkomst is de rente over de lening ad € 25.400.000,- in het jaar 2015 gefixeerd op een rentepercentage van 2,75 % hoofdsom €5.400.000 en 5 jaar vast, hoofdsom €10.000.000 rentepercentage 3% en 7 jaar vast en hoofdsom € 10.000.000 rentepercentage 3,5% en 10 jaar vast.

Uit hoofde van het kredietarrangement is door de W.A.S. tot meerdere zekerheid aan de bank verstrekt:

- een bankhypotheek, eerste in rang, van € 34.033.500, plus 50% voor rente en kosten.
- pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten.
- Achterstelling van de vordering Van Ommeren- De Voogt Stichting €4.500.000.

Voorts is er bij de van Ommeren-de Voogt Stichting een kredietfaciliteit van € 3.000.000 tot 31 december 2018. Hierop is ultimo 2018 een bedrag van € 875.000 getrokken en per 1 december 2013 omgezet in een langlopende lening.

Verhuur appartementen

Per 31 december 2018 waren 94 appartementen verhuurd (ultimo 2017: 89) van de in totaal 98 appartementen.

Onzekere mede 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. Johannahuis heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

MBI – Wijkverpleging

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijk budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

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

Omzet wijkverpleging

Als onderdeel van de transitie van de langdurige zorg in 2015 is de wijkverpleging overgeheveld van de Wet op de langdurige zorg (uitgevoerd door zorgkantoren) naar de Zorgverzekeringswet (uitgevoerd door zorgverzekeraars). Dit ging gepaard met een nieuwe contracterings- en bekostigingswijze, waarbij er geen sprake meer is van een onafhankelijk indicatieorgaan voor de te leveren zorg. De introductie van de nieuwe bekostiging van de wijkverpleging leverde landelijk ook discussies op over het opronden (naar boven afronden) van geleverde zorgtijd (begin 2016 opgelost) en over de interpretatie van beleidsregels voor het registreren van zorg op basis van planning=realisatie en zorgarrangementen. Vanaf 2016 is er bovendien (in algemeenheid) sprake van hogere eisen aan zorgplannen en een tendens van strakkere interpretatie van contractafspraken door zorgverzekeraars. In de praktijk moet gaan blijken wat de gevolgen zijn van deze ontwikkelingen voor individuele instellingen.

Vorenstaande ontwikkelingen hebben inherente onzekerheden voor de omzetverantwoording tot gevolg. Het is niet uitgesloten dat bij materiële controles door verzekeraars afwijkingen van beleidsregels of contractvoorwaarden worden geconstateerd, die leiden tot verrekeningen van reeds geleverde en gefactureerde zorg. De raad van bestuur heeft de mogelijke effecten van deze ontwikkelingen voor de omzetverantwoording naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening 2018, maar wijst op de mogelijkheid dat de genoemde risico's in 2019 of latere jaren tot nagekomen financiële effecten zullen leiden.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	40.384.651	7.196.182	852.746	0	0	48.433.579
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.736.689	3.016.862	712.939	0	0	13.466.490
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>30.647.962</u>	<u>4.179.320</u>	<u>139.807</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.967.089</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	100.923	673.041	0	0	0	773.964
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	685.006	347.285	2.262	0	0	1.034.553
- bijzondere 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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-584.083</u>	<u>325.756</u>	<u>-2.262</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-260.589</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	40.485.574	7.869.223	852.746	0	0	49.207.543
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.421.695	3.364.147	715.201	0	0	14.501.043
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>30.063.879</u>	<u>4.505.076</u>	<u>137.545</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.706.500</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-5%	3%-5%	10%-33%			

Toelichting:

Niet uit de balans blijken investeringsverplichting voort uit overeenkomst met Hertek afgesloten in 2018, waarvan € 273.756,70 in 2019 zal plaatsvinden.

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Finale aflossing	Aflossingswijze	Extra aflossing 2018	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€					€	
VOS	01-01-11	5.283.444	10	OH - lening	2,50%	5.283.443		0	5.283.443	5.283.444	3	31-12-20	ineens		0	geen
VOS	01-01-15	4.500.000	10	OH - lening	3,25%	4.500.000		0	4.500.000	4.500.000	7	1-01-25	ineens			geen
ABN AMRO	01-01-15	5.400.000	5	Hyp. lening	2,75%	4.265.417		216.212	4.049.205	2.968.145	1		ineens	0	216.212	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	01-01-15	10.000.000	7	Hyp. lening	3,00%	7.898.922		400.392	7.498.530	5.496.570	3		ineens	0	400.392	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	01-01-15	10.000.000	10	Hyp. lening	3,50%	7.898.922		400.392	7.498.530	5.496.570	6		ineens	0	400.392	Bankhyp. 1e rang
VOS	01-12-13	875.000	5	OH - lening	variabel	875.000		0	875.000	875.000	5	31-12-23	ineens		0	geen
Totaal						30.721.704	0	1.016.996	29.704.708	24.619.729				0	1.016.996	

Toelichting:

De kredietfaciliteit van de VOS à 3 mln. zou medio 2018 aflopen, hierop is reeds €875.000 getrokken. Echter, in de vergadering met de VOS d.d. 28 november 2018 is overeengekomen dat deze kredietfaciliteit ongewijzigd wordt verlengd met een looptijd van 5 jaar en op 31 december 2023 zal aflopen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	381.845	387.161
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.978.809	3.689.034
Opbrengsten Wmo	40.599	57.966
Overige zorgprestaties	182.387	165.891
Totaal	<u>4.583.640</u>	<u>4.300.052</u>

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2.018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	7.522
Totaal	<u>0</u>	<u>7.522</u>

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst huurappartementen	3.116.923	2.964.604
Opbrengst servicekosten	756.244	753.087
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst restaurant en maaltijden	744.838	668.872
Overige opbrengsten (met name winkel - telefoon - ZGabonnement)	259.994	273.383
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>4.877.999</u>	<u>4.659.946</u>

Toelichting:

De huren van de appartementen zijn per 1 juli 2018 met 1,21% verhoogd (2017: 1,3%).

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.036.928	2.662.851
Sociale lasten	499.208	445.797
Pensioenpremies	229.990	203.382
Sub-totaal	<u>3.766.126</u>	<u>3.312.030</u>
Andere personeelskosten:		
Werving - opleiding - reiskosten - dienstkleiding - gezondheidszorg	166.667	79.216
Vermindering onderwijs	0	0
Subtotaal	<u>3.932.792</u>	<u>3.391.246</u>
Personeel niet in loondienst	261.839	236.346
Totaal personeelskosten	<u><u>4.194.631</u></u>	<u><u>3.627.592</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
1 WLZ	62,9	57,1
2 Huurexploitatie	26,0	23,6
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>88,9</u></u>	<u><u>80,7</u></u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn aanzienlijk toegenomen, dit is voornamelijk toe te schrijven aan 8 gastvrouwen (4,83 fte) en 3 dagactiviteit begeleiders (2,17 fte) i.h.k.v. de kwaliteitsgelden. Daarbij was er in 2018 een CAO-stijging van 4% en een gratificatie voor de medewerkers.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.034.553	999.099
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.034.553</u></u>	<u><u>999.099</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	730.871	646.202
Algemene kosten	600.207	442.487
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	98.967	97.268
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	626.732	690.328
- Energie gas	76.496	68.720
- Energie stroom	59.362	57.014
- Energie transport en overig	36.360	67.494
Subtotaal	<u>798.950</u>	<u>883.557</u>
Huur en leasing	14.031	24.700
Dotaties en vrijval voorzieningen	465.000	365.095
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.708.026</u></u>	<u><u>2.459.309</u></u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
 Rentelasten	 -919.363	 -951.778
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-919.363</u>	<u>-951.778</u>
 Totaal financiële baten en lasten	 <u><u>-919.363</u></u>	 <u><u>-951.778</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	37.664	25.119
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18.095	12.313
3 Fiscale advisering	14.000	0
4 Niet-controlediensten	33.662	0
Totaal honoraria accountant	<u>103.421</u>	<u>37.432</u>

21. 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 met niet-zakelijke grondslag.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Johannahuis heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2019

De raad van toezicht van de Stichting Johannahuis heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2019

5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.J.C. Zeevenhooven - van Tilburg

A.H. Montijn

B. Wils

C.J. van den Driest

C.A. de Leeuw

P.F.H.M. Sandkuyt

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wiz

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	4.583.640	4.300.052
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	7.522
Overige bedrijfsopbrengsten	127.175	130.469
	<u>4.710.815</u>	<u>4.438.043</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	4.710.815	4.438.043
 BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.703.448	2.358.082
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	205.639	174.065
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.538.215	1.400.248
	<u>4.447.303</u>	<u>3.932.395</u>
Som der bedrijfslasten	4.447.303	3.932.395
 BEDRIJFSRESULTAAT	263.513	505.648
Financiële baten en lasten	-122.182	-118.771
	<u>141.330</u>	<u>386.877</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>141.330</u>	<u>386.877</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	141.330	386.676
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u>141.330</u>	<u>386.676</u>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT 2 Huurexploitatie c.a.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Huuropbrengsten	3.387.888	3.295.196
Opbrengst servicekosten	756.244	753.087
Overige bedrijfsopbrengsten	877.657	755.148
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.021.789</u>	<u>4.803.431</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.491.183	1.269.511
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	828.914	825.034
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1.440.776	1.333.014
Som der bedrijfslasten	<u>3.760.873</u>	<u>3.427.559</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.260.916	1.375.872
Financiële baten en lasten	-797.180	-833.007
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>463.735</u></u>	<u><u>542.865</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	0	0
Algemene reserve W.A.S.	463.735	542.865
	<u><u>463.735</u></u>	<u><u>542.865</u></u>

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT Wiz	141.330	386.877
SEGMENT 2 Huurexploitatie c.a.	463.735	542.865
	<u>605.066</u>	<u>929.741</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>605.066</u>	<u>929.741</u>

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	0	0
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	22.649
Debiteuren en overige vorderingen	3	3.815.823	3.791.508
Effecten		0	0
Liquide middelen	4	312.638	43.272
Totaal viottende activa		<u>4.128.461</u>	<u>3.857.429</u>
Totaal activa		<u><u>4.128.461</u></u>	<u><u>3.857.429</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		3.392.030	3.250.700
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>3.392.030</u>	<u>3.250.700</u>
Voorzieningen	6	736.431	606.729
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van de bekostiging	2	0	0
Overige kortlopende schulden		0	0
Totaal passiva		<u><u>4.128.461</u></u>	<u><u>3.857.429</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit AWBZ/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	9	4.583.640	4.300.052
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	10	0	7.522
Overige bedrijfsopbrengsten	11	127.175	130.469
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.710.815</u>	<u>4.438.043</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	2.703.448	2.358.082
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	205.639	174.065
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	14	1.538.215	1.400.248
Som der bedrijfslasten		<u>4.447.303</u>	<u>3.932.395</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		263.513	505.649
Financiële baten en lasten	15	-122.182	-118.771
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>141.330</u></u>	<u><u>386.878</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		141.330	386.876
Bestemmingsreserve WMO		0	0
		<u><u>141.330</u></u>	<u><u>386.876</u></u>

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.11.1 Algemeen

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de waarderingsgrondslagen genoemd onder de geconsolideerde waarderingsgrondslagen op paragraaf 5.1.4.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
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	0	0

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0
Aanschafwaarde	0	0
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	0	0

Toelichting:

De stichting Johannahuis heeft geen materiële vaste activa. Er is sprake van ter beschikkingstelling van bedrijfsmiddelen door de Wilhelmina Alida Stichting aan de Stichting Johannahuis. De vergoeding die de Stichting Johannahuis betaalt aan de WAS voor het verzorgingshuis is gebaseerd op de werkelijke kapitaallasten overeenkomstig de betreffende NZA - beleidsregels aangevuld met een huursomvergoeding van € 161.718 .

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

	2017	2018	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	22.649	0	22.649
Financieringsverschil boekjaar		0	0
Index 2015		0	0
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-22.649	0	-22.649
Subtotaal mutatie boekjaar	-22.649	0	-22.649
Saldo per 31 december	0	0	0
Stadium van vaststelling (per erkenning): Stichting Johannahuis	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.978.809	3.689.034
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.978.809	3.666.385
Totaal financieringsverschil	0	22.649

3. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	3.815.823	3.455.200
Totaal overige vorderingen	3.815.823	3.455.200

Toelichting:

De vorderingen en overlopende activa betreffen de rekening-courant verhouding met de Wilhelmina Alida Stichting.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	312.638	43.272
Kassen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>312.638</u>	<u>43.272</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	3.392.030	3.250.700
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	3.392.030	3.250.700

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve RAK	3.207.339	141.330	0	3.348.669
Bestemmingsreserves inventarissen	28.958	0	0	28.958
Bestemmingsreserve WMO	14.403	0	0	14.403
Bestemmingsfondsen:	0	0	0	0
Herwaarderingsreserve:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	3.250.700	141.330	0	3.392.030

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2017 en resultaat over 2017,

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	3.392.030	141.330
Eigen vermogen en resultaat Wilhelmina Alida Stichting	870.793	463.735
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>4.262.824</u>	<u>605.066</u>

Toelichting:

Het totaal eigen vermogen per 31 december 2018 en het resultaat over 2018 sluit aan op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Voorziening uitgestelde beloningen AWBZ / Wlz	12.681	14.367	0	27.048
Voorziening transitievergoeding	0	6.347		6.347
Voorziening groot-onderhoud AWBZ / Wlz	575.595	116.250	45.590	646.255
Voorziening langdurig zieken	18.453	38.328		56.781
Totaal voorzieningen	606.729	175.292	45.590	736.431

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

31-dec-2018

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

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft het AWBZ / Wlz deel conform de verdeling van het personeel over de diverse exploitaties.

Voorziening groot-onderhoud

De voorziening groot-onderhoud betreft het groot-onderhoud van het zorggebouw van het Van Ommerenpark.
 De dotatie van het jaar 2018 is gebaseerd op het Meerjaren Onderhoud Plan (MJOP) over de jaren 2018 - 2030, dat in 2018 is geactualiseerd. Het MJOP is door een extern bureau samengesteld

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van de doorbetaling van het salaris van deze medewerkers.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	0	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0	0

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

Toelichting:

Er zijn door de Stichting Johannahuis geen langlopende schulden aangegaan.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting:

Onderlinge overeenkomsten

Per 31 december 2000 is het WLZ-vermogen afgesplitst van de Wilhelmina Alida Stichting (W.A.S.) naar de Stichting Johannahuis. Per die datum beschikt de Stichting Johannahuis middels een overeenkomst (inzake terbeschikkingstelling van directie, werknemers en bedrijfsmiddelen) over de activa en de passiva van de W.A.S., die zij nodig heeft om haar verpleeghuis te exploiteren. Het eigendom blijft bij de W.A.S.

Ingaande 2012 is door het bestuur van beide stichtingen besloten de vergoeding die de Stichting Johannahuis betaalt aan de WAS voor het gebouw van het verzorgingshuis ingaande 2012 op basis van evenredigheid van de huuropbrengsten per m2 te bepalen. Dit resulteert in een aanvulling op de kapitaallasten van € 161.718. De vergoeding voor de overige bedrijfsmiddelen, de directie en de werknemers is eveneens conform voorgaande jaren gelijk aan de werkelijke kosten van de W.A.S.

Kredietovereenkomsten

Op 1 januari 2015 heeft de W.A.S. een kredietarrangement met de ABN AMRO gesloten voor totaal €25.400.000. Dit krediet dient ter (gedeeltelijke) financiering van het gehele nieuwbouwproject, bestaande uit het zorgcentrum Johannahuis en 98 huurappartementen, waarvan de stichtingskosten totaal € 47.910.000,- bedragen. In deze overeenkomst is de rente over de lening ad € 25.400.000 in het jaar 2015 gefixeerd op een rentepercentage van 2,75 % hoofdsom €5.400.000 en 5 jaar vast, hoofdsom €10.000.000 rentepercentage 3% en 7 jaar vast en hoofdsom €10.000.000 rentepercentage 3,5% en 10 jaar vast.

Uit hoofde van het kredietarrangement is door de W.A.S. tot meerdere zekerheid aan de bank verstrekt:

- een bankhypotheek, eerste in rang, van € 34.033.500, plus 50% voor rente en kosten.
- pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten.
- Achterstelling van de vordering Van Ommeren- De Voogt Stichting à €4.500.000.

Voorts is er bij de van Ommeren-de Voogt Stichting een kredietfaciliteit van € 3.000.000 tot 31 december 2018. Hierop is ultimo 2016 een bedrag van € 875.000 getrokken en per 1 december 2013 omgezet in een langlopende lening.

MBI – Wijkverpleging

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in overschrijding. Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting krijgen in 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. De Stichting Johannahuis is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

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. Johannahuis heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

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

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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	381.845	387.161
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	3.978.809	3.689.034
Opbrengsten WMO	40.599	57.966
Overige zorgprestaties	182.387	165.891
Totaal	<u>4.583.640</u>	<u>4.300.052</u>

10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	7.522
Totaal	<u>0</u>	<u>7.522</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	86.712	76.542
Overige opbrengsten	40.463	53.927
Totaal	<u>127.175</u>	<u>130.469</u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.942.599	1.732.713
Sociale lasten	333.350	290.235
Pensioenpremies	153.465	132.411
Andere personeelskosten:		
Werving - opleiding - reiskosten - dienstkleding - gezondheidszorg	98.540	45.003
Subtotaal	<u>2.527.955</u>	<u>2.200.362</u>
Personeel niet in loondienst	175.493	157.720
Totaal personeelskosten	<u><u>2.703.448</u></u>	<u><u>2.358.082</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ	62,9	57,1

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Nacalculeerbare afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	205.639	174.065
Totaal afschrijvingen	<u><u>205.639</u></u>	<u><u>174.065</u></u>

Toelichting:

Voor de afschrijvingen wordt ook verwezen naar de staat van materiële vaste activa onder volgnummer 5.1.6.

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	392.784	387.827
Algemene kosten	394.441	272.215
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	94.586	93.861
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	119.498	144.428
- Energie gas	59.667	53.701
- Energie stroom	46.302	44.471
- Energie transport en overig	29.692	30.336
Subtotaal	<u>255.159</u>	<u>272.936</u>
Huur en leasing	284.996	355.292
Dotaties en vrijval voorzieningen	116.250	18.117
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.538.215</u></u>	<u><u>1.400.248</u></u>

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
 Rentelasten	 -122.182	 -118.771
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-122.182</u>	<u>-118.771</u>
 Totaal financiële baten en lasten	 <u><u>-122.182</u></u>	 <u><u>-118.771</u></u>

Toelichting:

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

J.J.C. Zeevenhooven - van Tilburg	
1 Functie (functienaam)	Directeur-bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-nov-94
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	93.360
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	93.360
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	9.766
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	103.126 *
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	0

2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	101.726
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	101.726
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	10.531
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	112.257
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie
Mevrouw A.H. Montijn-Groenewoud	Voorzitter Raad van Toezicht
De heer B. Wils	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw C.A. Koster-de Leeuw	Lid Raad van Toezicht
De heer P.F.H.M. Sandkuyl	Lid Raad van Toezicht
De heer C.J. van den Driest	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Johannahuis een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur, maar wordt door het overgangsrecht gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden.

* Het bezoldigingsmaximum van Mevrouw J.J.C. Zeevenhooven-van Tilburg is overschreden met bruto €126,25. Deze vordering is op 30 april 2019 vereffend door een ontvangen betaling van Mevrouw J.J.C. Zeevenhooven-van Tilburg aan Stichting Johannahuis.

5.2.2 Nevenvestigingen

Er zijn geen nevenvestigingen

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en het bestuur van
Stichting Johannahuis

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Johannahuis te Wassenaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Johannahuis op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2018* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van 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 de raad van bestuur afwegen of Stichting Johannahuis in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om Stichting Johannahuis te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Johannahuis 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 Stichting Johannahuis.

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*, het *Controleprotocol WNT 2018*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Johannahuis;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van 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 Stichting Johannahuis 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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.

Dordrecht, 17 mei 2019

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA