



De Hoven

Jaarrekening 2019



Stichting De Hoven
Bedumerweg 2
9959 PG Onderdendam
Telefoon : 050 367 20 60
Mail : informatie@dehoven.nl
Website : www.dehoven.nl
KvK Groningen : 2068255

Geparateerd voor
waarmerkingsdoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
5.2.3	Resultaatbestemming	33
5.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	33
5.2.5	Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	33
5.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.837.342	28.819.208
Financiële vaste activa	2	1.291.387	0
Totaal vaste activa		29.128.729	28.819.208
Viottende activa			
Voorraden en onderhanden werk	3	387.319	0
Vorderingen en overlopende activa	4	1.386.559	1.766.680
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	5	6.011.708	1.862.768
Vorderingen subsidieregelingen	6	57.970	25.340
Liquide middelen	7	8.790.054	8.312.315
Totaal viottende activa		16.633.610	11.967.103
Totaal activa		45.762.339	40.786.311
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	182	182
Bestemmingsfondsen		13.470.247	11.333.639
Algemene en overige reserves		890.390	890.390
Totaal eigen vermogen		14.360.819	12.224.211
Voorzieningen	9	3.343.282	3.195.943
Langlopende schulden			
Schulden aan kredietinstellingen	10	15.437.571	16.188.148
Achtergestelde leningen		350.000	700.000
		15.787.571	16.888.148
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva		12.270.667	8.478.009
Totaal passiva		45.762.339	40.786.311

Inclusief de achtergestelde lening bedraagt het garantie vermogen per 31 december 2019 € 15.060.819.

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ	12	50.156.112	42.585.842
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WMO	13	801.061	639.286
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	14	334.883	334.793
Omzet DBC's / DBC-zorgproducten	15	3.498.512	2.662.559
Omzet ZVW Extramurale zorgproducten	16	1.486.299	1.779.140
Subsidies	17	556.406	480.775
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.140.072	1.114.644
Som der bedrijfsopbrengsten		57.973.345	49.597.039
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	38.115.943	35.316.004
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.287.290	2.384.557
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	15.004.196	10.291.357
Som der bedrijfslasten		55.407.429	47.991.918
BEDRIJFSRESULTAAT		2.565.916	1.605.121
Financiële baten en lasten	23	-429.308	-474.672
RESULTAAT BOEKJAAR		2.136.608	1.130.449
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfondsen		2.136.608	1.094.085
Algemene en overige reserves		0	36.364
		2.136.608	1.130.449

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		2.565.916		1.605.121
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	2.287.290		2.384.557	
- mutaties voorzieningen	<u>147.339</u>		<u>-482.710</u>	
		2.434.629		1.901.847
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden en onderhanden werk	-387.319		398.049	
- vorderingen	380.121		-357.555	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-4.181.570		-347.541	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>3.826.691</u>		<u>1.348.998</u>	
		-362.077		1.041.951
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.638.468</u>		<u>4.548.919</u>
Ontvangen interest	0		13	
Betaalde interest	<u>-429.308</u>		<u>-459.365</u>	
		-429.308		-459.352
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.209.160		4.089.567
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.305.424		-1.326.063	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.305.424		-1.326.063
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-1.134.610		-1.149.376	
Investerings financiële vaste activa	<u>-1.291.387</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.425.997		-1.149.376
Mutatie geldmiddelen		<u>477.739</u>		<u>1.614.128</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.312.315		6.698.187
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>8.790.054</u>		<u>8.312.315</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>477.739</u>		<u>1.614.128</u>

Toelichting:

Er is bij de samenstelling van het kasstroomoverzicht gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Informatie over de onderneming

Stichting De Hoven is statutair gevestigd te Onderdendam, de feitelijke activiteiten vinden plaats op de locaties van stichting De Hoven, de locaties bevinden zich in de plaatsen: Winsum, Baflo, Bedum, Delfzijl, Appingedam en Onderdendam en is geregistreerd onder KvK-nummer 02068255. Daarnaast werden activiteiten uitgevoerd in Noorderzorg te Uithuizemeeden tot 1 januari 2019. De belangrijkste activiteit van De Hoven is het verlenen van zorg aan ouderen en mensen met het syndroom van Korsakov.

In 2017 is door Stichting De Hoven en Stichting Zonnehuisgroep Noord een maatschap opgericht voor de uitvoering van Geriatrische Revalidatiezorg met als voornaamste doel, het waarborgen van deze specialistische zorg in Noord-Oost Groningen. In de jaarrekening van Stichting De Hoven is het aandeel in het resultaat van de maatschap proportioneel, gesplitst naar het aandeel in de opbrengsten en kosten, per saldo negatief € 200.540 verwerkt in de resultatenrekening van Stichting De Hoven. De vordering/schuld positie met de maatschap is verwerkt in de balans per 31 december van Stichting De Hoven.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

Materiële vaste activa

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

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.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen	2% - 10%
Machines en installaties	5% - 10%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	5% - 20%

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Bedrijfswaarde

Stichting De Hoven heeft een bedrijfswaardeberekening opgesteld. De uitkomsten van de bedrijfswaardeberekeningen zijn sterk afhankelijk van veronderstellingen over de uitwerking van het overgangsregime, (opslagen in) tarieven in de toekomstige bekostigingssystemen, groei van productie en disconteringsvoeten. Bij de bepaling van de bedrijfswaarde wordt geen rekening gehouden met de mogelijke consequenties van aardbevingsschade en bevolkingskrimp. In 2015 (en eerder) is als gevolg van de aardbevingen schade aan onze gebouwen vastgesteld.

De uitgangspunten die De Hoven hanteert voor de komende jaren zijn de volgende:

- Groei volume: geen volumegroei ingerekend;
- Prijs van de productie: 1,15%;
- Afschrijvingstermijn voor vastgoed voorshands van 30 jaar, herijking zal zo nodig na 3 jaar plaatsvinden;
- Generiek budgetkorting: 3,5%;
- Discontovoet: berekend o.b.v. 5%.

De ingeschatte bedrijfswaarde is hoger dan de boekwaarde eind 2018. De hierboven genoemde uitgangspunten zijn gematigde aannames.

Zowel op instellingsniveau als op locatieniveau zijn geen boekwaardeproblemen geconstateerd.

Financiële vaste activa

De aanloopverliezen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op nihil.

Onderhanden werk

Het onderhanden werk heeft betrekking op DBC's die zijn geopend in het verslagjaar maar nog niet afgesloten. Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde van de DBC op balansdatum. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Voor een mogelijk overproductierisico is een voorziening gevormd en in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, dit op basis van beoordeling van de individuele vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opelsbare 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubilea werknemers

De voorziening jubilea werknemers is gebaseerd op een berekening met een schatting van de blijfkans voor alle medewerkers.

De hoogte van de uitkeringen zijn conform de cao VVT. De pensioengerechtigde leeftijd is gesteld op 68 jaar.

Bij de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,3%.

Voorziening langdurig zieke medewerkers

De Hoven is voor de ziektewet eigen risicodragers en is in dit kader dus verplicht om gedurende twee jaren het salaris van een zieke medewerker door te betalen. Voor het eerste jaar geldt een doorbetalingsverplichting van 100% en het tweede jaar 70%.

De Hoven heeft voor langdurig zieke medewerkers een voorziening gevormd. Hierbij is rekening gehouden met het feit dat in 2015 de Wet Werk en Zekerheid is ingevoerd, waarbij bij uitdiensttreding na 2 jaar ziekte een transitievergoeding moet worden uitgekeerd.

Voorziening nabetaling onregelmatigheidstoeslag

Conform cao afspraken is er in 2016 een verplichting ontstaan ten aanzien van het betalen van de onregelmatigheidstoeslag over de opgenomen vakantiedagen dit met terugwerkende kracht tot 2012.

Voor medewerkers die uit dienst zijn en voor medewerkers die niet hebben gereageerd op het voorstel dat De Hoven hen heeft gestuurd en waarvan de verplichting dus nog ongewis is, is een voorziening gevormd.

Van de medewerkers die uit dienst zijn en geen claim hebben ingediend in 2019 is het deel van de medewerkers, die in 2014 bij De Hoven uit dienst zijn gegaan, vrijgevalen ten gunste van het resultaat.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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.

Pensioenen

Stichting De Hoven 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 De Hoven. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Hoven 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. De gemiddelde dekkingsgraad over 2019 is 96,5% van het pensioenfonds. De Hoven 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 Hoven heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onzekerheden ten gevolge van sectorontwikkelingen 2019 Geriatrische Revalidatiezorg (GRZ)

Het afgelopen boekjaar heeft zich gekenmerkt door landelijke normonduidelijkheden met betrekking tot de omzetverantwoording 2019 van de Geriatrische Revalidatiezorg. Belangrijkste oorzaken van de landelijke normonduidelijkheden vinden hun oorsprong in de normen aangaande de omzetverantwoording Geriatrische Revalidatiezorg. Er bestaat onzekerheid of de verantwoording zoals toegepast in deze jaarrekening bij materiële controles door zorgverzekeraars in de toekomst niet zal leiden tot correcties. Tevens bestaat er schattingsonzekerheid ten aanzien van het bepalen van de uitloopschade van het onderhanden werk en hiervan afgeleid de schadelastprognose 2019. Bij opmaak van de jaarrekening is tevens niet betrouwbaar te schatten wat het effect gaat zijn van het macrobeheersinstrument voor 2019. Op dit moment is nog niet bekend of er sprake is van een landelijke onder- of overschrijding. De Hoven maakt gebruik van een beperkt aantal DBC's de omschreven onzekerheden zal voor De Hoven dan ook beperkt zijn. Het macro beheers instrument treedt in werking zodra het landelijk plafond van de Geriatrische Revalidatiezorg wordt overschreden. Mocht dit zich voordoen dan zal De Hoven naar rato van haar opbrengst t.o.v. de landelijke opbrengst met terugwerkende kracht worden gekort op deze opbrengst.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.516.927	21.401.178
Machines en installaties	4.073.531	4.379.283
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.246.884	3.038.747
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	27.837.342	28.819.208

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	28.819.208	29.877.702
Bij: investeringen	1.305.424	1.326.063
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	2.287.290	2.384.557
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	27.837.342	28.819.208

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Overige vorderingen	1.291.387	0
Totaal financiële vaste activa	1.291.387	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: verstrekte lening	1.291.387	0
Boekwaarde per 31 december	1.291.387	0

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden en onderhanden werk

Voorraden

De voorraden per 31 december 2019 zijn gewaardeerd op nihil.

Onderhanden werk

De DBC's die nog niet zijn afgesloten maar al wel zijn geopend in het verslagjaar, zijn opgenomen onder het Onderhanden werk. De specificatie hiervan is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	0	398.049
Bij: Mutatie geopende, nog niet afgesloten DBC's	677.292	-125.350
	677.292	272.699
Af: Voorziening	0	0
Voorschotten	-289.973	-289.973
Vooruitontvangen voorschot	0	17.274
Stand per 31 december	387.319	0

Toelichting:

Er is geen voorziening nodig, aangezien er geen sprake is van overproductie die is toe te rekenen aan 2019, waarvan de afloop in 2020 plaatsvindt.

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	360.364	205.194
Vorderingen uit hoofde van DBC's	379.844	158.391
Vorderingen ZVW debiteuren	69.969	239.838
Vorderingen WMO	52.427	53.891
Overige vorderingen	4.277	1.648
Vooruitbetaalde bedragen	141.381	461.205
Nog te ontvangen bedragen	352.935	622.830
Overige overlopende activa	25.362	23.683
Totaal vorderingen en overlopende activa	1.386.559	1.766.680

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.000.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van bekostiging

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.862.768	0	1.862.768
Financieringsverschil boekjaar				6.011.708	6.011.708
Correcties voorgaande jaren				0	0
Betalingen/ontvangsten	0		-1.862.768	0	-1.862.768
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.862.768	6.011.708	4.148.940
Saldo per 31 december	0	0	0	6.011.708	6.011.708
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar WLZ/AWBZ

	2019 €	2018 €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ/AWBZ	49.931.485	42.584.585
Definitieve index wettelijk budget aanvaardbare kosten AWBZ	0	0
Totaal wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ/AWBZ	49.931.485	42.584.585
Af: ontvangen voorschotten	43.919.777	40.721.817
Totaal financieringsverschil	6.011.708	1.862.768

6. Vorderingen subsidieregelingen

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Vorderingen subsidieregelingen	57.970	25.340
	57.970	25.340

7. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Bankrekeningen	8.776.745	8.299.359
Kassen	13.309	12.956
Totaal liquide middelen	8.790.054	8.312.315

De liquide middelen zijn vrij opneembaar. Ultimo 2019 staat € 2.529.578 op een direct opvraagbare spaarrekening tegen 0,05% rente tot € 1 mln. en hierboven 0%.

PASSIVA**8. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Kapitaal	182	182
Bestemmingsfondsen	13.470.247	11.333.639
Algemene en overige reserves	890.390	890.390
Totaal eigen vermogen	14.360.819	12.224.211

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2019 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2019 €
Kapitaal	182	0	0	182
	182	0	0	182

Bestemmingsfondsen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2019 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2019 €
Reserve aanvaardbare kosten	11.333.639	2.136.608	0	13.470.247
Totaal bestemmingsfondsen	11.333.639	2.136.608	0	13.470.247

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2019 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2019 €
Algemene reserves	890.390	0	0	890.390
Totaal algemene reserves	890.390	0	0	890.390

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Garantievermogen

Van de provincie Groningen is een achtergestelde lening van € 3,5 miljoen ontvangen. De achtergestelde lening is opgenomen onder de langlopende schulden, waarbij de aflossingsverplichting 2020 ad € 350.000 onder de kortlopende schulden is opgenomen. Het totale garantievermogen ultimo 2019 bedraagt ca. € 15,1 miljoen en is als volgt te specificeren:

	Saldo per 31-dec-2019 €	Saldo per 31-dec-18 €
Totaal Eigen vermogen	14.360.819	12.224.211
Achtergestelde lening	700.000	1.050.000
Garantievermogen	<u>15.060.819</u>	<u>13.274.211</u>

9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2019 €
Voorziening jubilea medewerkers	627.645	7.455			635.100
Onderhoudsvoorziening	2.157.884	254.323	120.175		2.292.032
Voorziening langdurig zieke medewerkers	355.787	32.113			387.900
Voorziening nabetaling onregelmatigheidstoelag	54.627			26.377	28.250
Totaal voorzieningen	<u>3.195.943</u>	<u>293.891</u>	<u>120.175</u>	<u>26.377</u>	<u>3.343.282</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	185.343
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.157.939
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.245.311

De onderhoudsvoorziening is gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanning.

10. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Schulden aan kredietinstellingen	15.628.532	16.393.878
Achtergestelde leningen	350.000	700.000
Disagio geborgde leningen	-190.961	-205.730
Totaal langlopende schulden	<u>15.787.571</u>	<u>16.888.148</u>

Het verloop van de schulden is als volgt weer te geven:

	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	18.243.254	19.392.630
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	-1.149.379	-1.149.376
	<u>17.093.875</u>	<u>18.243.254</u>
Af: disagio geborgde leningen	-190.961	-205.730
Stand per 31 december	<u>16.902.914</u>	<u>18.037.524</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.115.343	1.149.376
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.787.571</u>	<u>16.888.148</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.115.343	1.149.376
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.787.571	18.022.204
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.825.855	14.097.845

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

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Crediteuren	740.902	822.824
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.115.343	1.149.376
Belastingen en sociale premies	820.191	731.089
Schulden terzake pensioenen	219.104	458.965
Nog te betalen salarissen	306.924	281.097
Vakantiegeld	1.373.630	1.267.953
Vakantiedagen	850.216	925.757
Overige schulden	741.875	830.561
Nog te betalen kosten	5.656.921	1.433.325
Rekening-courant Maatschap GRZ	398.197	523.025
Vooruitontvangen voorschot GRZ	0	17.274
Overige passiva	47.364	36.763
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	12.270.667	8.478.009

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn geconcentreerd bij een aantal grote verzekeraars, waarvan de omvang beperkt is. Voor de kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar de specificatie van de vorderingen en overlopende activa.

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.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

In verband met de huisvesting van Winkheem, Viskenij, Damsterheerd en Onderdendam zijn huurovereenkomsten afgesloten. De totale huurverplichtingen voor 2020 bedragen € 1,3 miljoen. Per locatie zijn de verplichtingen als volgt te specificeren, gebaseerd op prijspeil 2020:

Locatie	Bedrag	Looptijd tot	Totale verplichting	< 1jaar	1-5 jaar	> 5 jaar
	€		€	€	€	€
Winkheem	430.000	Onbepaald, opzegtermijn één jaar.	415.800	415.800	0	0
Viskenij	177.000	18-4-2022	407.100	177.000	230.100	0
Damsterheerd	647.000	31-8-2024	3.019.333	647.000	2.372.333	0
Onderdendam	85.000	30-11-2020	77.917	77.917	0	0
Totaal	1.339.000		3.920.150	1.317.717	2.602.433	0

Leaseverplichtingen

De Hoven heeft leasecontracten afgesloten voor het gebruik van printers, copiers en een personenauto.

De geleasde bedrijfsmiddelen strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De operationele leasing wordt lineair over de leaseperiode in de resultatenrekening verwerkt. De verplichtingen zijn als volgt te specificeren:

Omschrijving bedrijfsmiddel	Bedrag €	Looptijd tot €	Totale verplichting €	Looptijd		
				< 1 jaar €	1-5 jaar €	> 5 jaar €
Personenauto VW T-Roc	10.404	18-1-2023	31.213	10.404	20.809	0
Printers en Copiers	21.000	1-10-2025	120.750	21.000	84.000	15.750
Totaal	<u>31.404</u>		<u>151.963</u>	<u>31.404</u>	<u>104.809</u>	<u>15.750</u>

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 23.601,4 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting De Hoven 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 2019.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2019 €	2018 €
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	3.111.193	3.060.608
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ		
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	387.319	-398.049
Totaal heffingsgrondslag	<u>3.498.512</u>	<u>2.662.559</u>

Rekening-courantkrediet ING Bank

Door de ING Bank is een lening op rekening-courant verstrekt voor een bedrag van € 500.000.

Zekerheden

Ten behoeve van de langlopende leningen alsmede het afgegeven rekening-courant krediet zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Het recht van eerste hypotheek tot een bedrag van vijfendertig miljoen vijfhonderd duizend euro (EUR 35.500.000); en verhoogd met een bedrag voor rente, kosten en boeten begroot op veertien miljoen tweehonderd duizend euro (EUR 14.200.000);
- Het recht van eerste hypotheek is gevestigd ten laste van elk van de volgende registergoederen:
 - I. Het registergoed, bestaande uit een perceel grond, kadastraal bekend gemeente Bedum, sectie K nummer 3929, groot tachtig are vijftig centiare (00.80.50 ha), met de daarop aanwezige opstallen, bestaande uit een zorgcentrum met verder toebehoren, alles staande en gelegen nabij de Prof. N.J.A.F. Boermastraat te Bedum;
 - II. Het registergoed, bestaande uit een perceel grond, kadastraal bekend gemeente Delfzijl, sectie K nummer 2546, groot vijf hectare vierentwintig are vijfenveertig centiare (05.24.85 ha), met de daarop aanwezige opstallen, bestaande uit een zorgcentrum met verder toebehoren, plaatselijk bekend 9932 AA Delfzijl, Zwet 9, 9-A, 9-B, 9-C en 9-D; en
 - III. Het registergoed, bestaande uit twee percelen grond, kadastraal bekend gemeente Winsum, sectie E nummers 3776 en 3777, respectievelijk groot zes hectare tweeënvijftig are vijfenvijftig centiare (06.52.55 ha) en vijfentwintig centiare (00.00.25 ha), met daarop aanwezige opstallen, bestaande uit een zorgcentrum met toebehoren, plaatselijk bekend 9951 HZ Winsum, Meeden 1, terwijl het kadastrale perceel gemeente Winsum, sectie E nummer 3777 is bezwaard met een zelfstandig zakelijk recht van opstal als bedoeld in Titel 8 Boek 5 van het Burgerlijk Wetboek ten behoeve van de vennootschap: Aktivabedrijf Enexis Noord B.V.

Pandrecht op alle tegenwoordige en toekomstige:

- Roerende zaken die volgens verkeersopvatting bestemd zijn om het Verbondene duurzaam te dienen en door hun vorm als zodanig zijn te herkennen en/of machinerieën en/of werktuigen die bestemd zijn om daarmee een bedrijf in, op of met het verbondene uit te oefenen; en
- Aan het verbondene aangebrachte veranderingen en/of toevoegingen; zulks tot de bedragen als hiervoor onder "Hypotheekstelling" vermeld en wel tot zekerheid als hiervoor onder "Overeenkomst" omschreven.

Garantiestelling

Obligoverplichting

De aan het WFZ verstrekte zekerheden luiden als volgt:

In verband met de deelname aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) heeft De Hoven een niet in de balans opgenomen obligoverplichting. Deze verplichting houdt in dat, wanneer het WFZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken en haar vermogen zou onvoldoende blijken om aan deze verplichtingen te voldoen, De Hoven een renteloze lening van maximaal 3% (€ 234.000) van het resterende saldo per 31 december 2019 van de geborgde leningen aan het WFZ moet verstrekken.

Aardbevingsproblematiek

Alle locaties van Stichting De Hoven zijn gelegen in het aardbevingsgebied. Hiervan bevinden zich een aantal in het epicentrum. De volgende locaties van De Hoven of waarin De Hoven participeert en zijn gelegen in en nabij het epicentrum:

- Vliethoven, Delfzijl
- Damsterheerd, Appingedam
- Geriatrisch Expertise Centrum, Delfzijl
- Alegunda Iberi, Bedum

Naast veiligheidsrisico's brengt deze problematiek ook financiële risico's met zich mee. Deze risico's zijn samen met de NCG en de NAM in kaart gebracht. Daarnaast heeft De Hoven zelf een risico-inventarisatie gemaakt van de mogelijke effecten van eventuele nieuwbouw. De risico analyse is gericht op de solvabiliteit-, liquiditeit- en rentabiliteitspositie van De Hoven.

Inmiddels hebben 20 partijen (zorgaanbieders, woningbouwcoöperaties, de ministeries van VWS en BZK en het NPG (Nationaal Programma Groningen) een convenant ondertekend. In het convenant hebben de betrokken partijen ingestemd met de kansrijke projecten die in het convenant zijn gedefinieerd. Voor De Hoven betekent dit nieuwbouw van 240 plaatsen in het aardbevingsgebied.

De bestuurder van De Hoven maakt deel uit van de stuurgroep zorg die zich met bovenstaand vraagstuk bezighoudt. Tevens zijn drie overige functionarissen van De Hoven betrokken bij de werkgroepen governance en financiën.

Gebeurtenissen na balansdatum

Bij het schrijven van deze paragraaf is het Coronavirus COVID-19 actief. De gebeurtenissen na balansdatum als gevolg van het coronavirus geven geen aanleiding om een aanvullende uiteenzetting in de onderhavige jaarrekening op te nemen. De omvang van de onverwachte effecten hangt in belangrijke mate samen met de mate waarin de samenleving erin slaagt het virus te bedwingen.

De gevolgen voor de bedrijfsvoering in 2020 zijn in willekeurige volgorde als volgt te benoemen:

- Extra kosten voor personele inzet
- Toename van het ziekteverzuim
- Toename stuwmeer verlof
- Extra kosten voor materialen
- Omzetderving door leegstand in de GRZ en WLZ, indien deze leegstand doorzet dan zal het aantal bewoners gemiddeld met 20 per maand afnemen in een worst case scenario.
- Omzetderving bij dagbesteding en dagbehandeling
- Voorbereidingskosten en exploitatieverliezen voor het COVID-centra Eemsdelta

Tot heden geeft de NZa en het zorgkantoor een continuïteitsgarantie af voor alle vormen van omzetverliezen en extra kosten van crisismaatregelen. Zo lang de compensatiemaatregelen voldoende budgettaire ruimte biedt is het risico te overzien. De gevolgen voor de bedrijfsvoering zal wel invloed hebben op de liquiditeit van de organisatie. Ook hiervoor geldt dat tijdige uitvoering van de extra financiering het risico beperkt. Indien de betaling lang op zich laat wachten zal de liquiditeit dalen met 1,5 a 2 miljoen euro. Gezien de liquiditeitspositie van de stichting zal het coronavirus de continuïteit van de bedrijfsvoering van de stichting niet in gevaar brengen.

Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. De stichting is daarom van mening dat de in jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
- aanschafwaarde	54.655.366	7.568.050	14.139.114	76.362.530
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	33.254.188	3.188.767	11.100.367	47.543.322
Boekwaarde per 1 januari 2019	21.401.178	4.379.283	3.038.747	28.819.208
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	399.494	0	905.930	1.305.424
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.283.745	305.752	697.793	2.287.290
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-884.251	-305.752	208.137	-981.866
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	55.054.860	7.568.050	15.045.044	77.667.954
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.537.933	3.494.519	11.798.160	49.830.612
Boekwaarde per 31 december 2019	20.516.927	4.073.531	3.246.884	27.837.342
Afschrijvingspercentage	2%-10%	5%-10%	5%-20%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA**Vorderingen op overige verbonden maatschappijen**

	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2019	0
Verstrekte leningen	1.291.387
Aflossing leningen	0
Boekwaarde per 31 december 2019	1.291.387

Betreft een lening verstrekt aan de maatschap GRZ Eemsdelta, ten behoeve van de realisatie van tijdelijke huisvesting op het terrein van Vliethoven. De Hoven financiert de tijdelijke huisvesting deels voor 50% en deels voor 25%. Over aflossing en rente zijn (nog) geen nadere afspraken gemaakt.

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG		1.361.341	20	Hypothecaire	5,60%	34.036	0	34.036	0	0	0	lineair	0	provinciegarantie
RABO		3.176.462	40	Hypothecaire	2,25%	597.146	0	42.653	554.493	341.228	13	lineair	42.653	gedeelde zekerheden
RABO		3.233.701	25	Hypothecaire	2,25%	517.393	0	129.348	388.045	0	3	lineair	129.348	gedeelde zekerheden
Provincie Groningen		3.500.000	10	Achtere gestelde lening	4,50%	1.050.000	0	350.000	700.000	0	2	lineair	350.000	geen zekerheden gesteld
BNG	26-5-2015	4.000.000	30	Hypothecaire	1,35%	3.600.001	0	133.333	3.466.668	2.800.003	26	lineair	133.333	gedeelde zekerheden
BNG	4-1-2016	5.000.000	30	Hypothecaire	1,75%	4.499.999	0	166.667	4.333.332	3.499.997	26	lineair	166.667	gedeelde zekerheden
ING	4-1-2016	8.800.260	30	Hypothecaire	2,65%	7.944.679	0	293.342	7.651.337	6.184.627	26	lineair	293.342	gedeelde zekerheden
Totaal						18.243.254	0	1.149.379	17.093.875	12.825.855			1.115.343	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WLZ

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Wettelijk budget voor WLZ (exclusief subsidies)	49.931.485	42.584.585
Wettelijk budget WLZ niet vergoede overproductie	-27.464	-115.313
Wettelijk budget voor WLZ Subsidieregeling Extramurale dagbehandeling	136.778	116.570
Correctie Wettelijk budget voorgaande jaren	115.313	0
Totaal WLZ	50.156.112	42.585.842

13. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties WMO

De specificatie is als volgt:

Budget voor WMO Beschermd wonen	40.381	45.971
Budget voor WMO Begeleiding en dagactiviteiten	760.680	593.315
Totaal WMO	801.061	639.286

14. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	284.997	265.612
Overige niet-gebudgetteerde zorgprestaties	49.886	69.181
Totaal	334.883	334.793

15. Omzet DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

Gefactureerde omzet DBC's / DBC-zorgproducten	3.111.193	3.060.608
Mutatie onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	387.319	-398.049
Totaal	3.498.512	2.662.559

16. Omzet ZVW Extramurale zorgproducten

De specificatie is als volgt:

ZVW Extramurale zorgproducten	831.644	955.113
ZVW Eerstelijnsverblijf	654.655	824.027
Totaal	1.486.299	1.779.140

Totaal Zorgprestaties

56.276.867	48.001.620
-------------------	-------------------

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Subsidie Stagefonds VWS	556.406	480.775
Totaal	556.406	480.775

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Overige dienstverlening	883.295	837.836
Overige opbrengsten	256.777	276.808
Totaal	1.140.072	1.114.644

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	22.678.221	20.389.476
Sociale lasten	9.251.110	8.206.098
Pensioenpremies	2.328.101	2.069.155
Andera personeelskosten:		
Diverse personeelskosten	3.043.507	3.064.791
Subtotaal	37.300.939	33.729.520
Personeel niet in loondienst	815.004	1.586.484
Totaal personeelskosten	38.115.943	35.316.004
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	694	637
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	694	637

20. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	2.287.290	2.384.557
Totaal afschrijvingen	2.287.290	2.384.557

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	0	0

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.811.517	2.658.190
Algemene kosten	7.260.131	2.580.479
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.444.088	1.283.743
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	957.375	836.854
- Energie	948.746	834.731
Subtotaal	1.906.121	1.671.585
Huur en leasing	1.328.016	2.041.703
Dotaties en vrijval voorzieningen	254.323	55.657
Totaal overige bedrijfskosten	15.004.196	10.291.357

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	13
Subtotaal financiële baten	0	13
Rentelasten	-429.308	-474.685
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-429.308	-474.685
Totaal financiële baten en lasten	-429.308	-474.672

24. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	2019	2018
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	38.905	38.905
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie)	8.850	8.850
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	47.755	47.755

De bedragen zijn exclusief omzetbelasting opgenomen.

WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING DE HOVEN

De WNT is van toepassing op Stichting De Hoven. Het voor Stichting De Hoven toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000, zijnde regelgeving: op basis van het puntentotaal van 9 is het WNT-maximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse III, van toepassing.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	J.H. Nijlunsing
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.334
Beloningen betaalbaar op termijn	11.547
Subtotaal	158.881
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging 1)	158.881
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in ft	1,0
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.722
Beloningen betaalbaar op termijn	11.361
Subtotaal	158.083
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	125.000
Totaal bezoldiging	158.083

Ad. 1

De lagere WNT-norm heeft tot gevolg dat uit de compliance-check blijkt dat de bezoldiging van de bestuurder niet binnen de kaders van de WNT is gebleven. De Hoven voldoet echter met de huidige bezoldiging van de bestuurder aan de kaders van het overgangsrecht. Voor de bezoldiging van de bestuurders is derhalve het overgangsrecht van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1

	Mevrouw J.M.M. Hooymans	Mevrouw J.M.M. Hooymans	De heer J. Otter
	VOORZITTER RAAD VAN TOEZICHT	LID RAAD VAN TOEZICHT	LID RAAD VAN TOEZICHT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 28/05	29/05 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	4.644	4.900	8.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.549	9.334	15.700
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	4.644	4.900	8.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.200		8.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.750		12.500

bedragen x € 1

	De heer C.T. Dekker	De heer L. Zwiers	De heer W. Smink
	LID RAAD VAN TOEZICHT	LID RAAD VAN TOEZICHT	LID RAAD VAN TOEZICHT
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	01/01 - 28/05
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.400	8.411	3.523
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	6.366
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	8.400	8.411	3.523
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/3 - 31/12	1/10 - 31/12	01/01 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.400	8.400	8.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	De heer W. Smerk
Functiegegevens	VOORZITTER RAAD VAN TOEZICHT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	29/05 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	6.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.001
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	6.533
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Hoven heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 29 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting De Hoven heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

De jaarrekening wordt, inclusief het voorstel resultaatbestemming, in overeenstemming met artikel 20 van de statuten door de bestuurder en door de raad van toezicht goedgekeurd.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die op het beeld van de jaarrekening van invloed zijn.

5.2.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder

Mevrouw J.H. Nijlunsing

Toeziqhthouders

Namens de Raad van Toezicht de heer W. Smink (voorzitter)

5.2.6 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Controleverklaring

adres Lübeckweg 2
9723 HE Groningen
telefoon 050-3166966
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en de Raad van bestuur van Stichting De Hoven

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting De Hoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Hoven per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst- en verliesrekening over 2019; 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting De Hoven zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 2019 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- de overige gegevens.

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

deJong&Laan

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 inadequaet 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Groningen, 27 mei 2020

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door drs. J. Zaagman RA