

Jaarrekening 2019

Stichting Lelie Zorggroep



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2019

1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	19
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	20
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	21
1.10	Vaststelling en goedkeuring	25

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
2.2	Nevenvestigingen	27
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.354.192	26.803.937
Financiële vaste activa	2	9.373	7.739
Totaal vaste activa		<u>27.363.565</u>	<u>26.811.676</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	43.939	38.767
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4	667.653	484.589
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	1.343.322	512.833
Debiteuren en overige vorderingen	6	7.139.234	7.743.713
Liquide middelen	7	10.699.155	12.658.777
Totaal vlottende activa		<u>19.893.303</u>	<u>21.438.679</u>
Totaal activa		<u><u>47.256.868</u></u>	<u><u>48.250.355</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	953	953
Bestemmingsreserves		1.039.873	1.039.873
Bestemmingsfondsen		13.517.676	12.397.719
Algemene en overige reserves		702.683	718.954
Totaal eigen vermogen		<u>15.261.185</u>	<u>14.157.499</u>
Vorzieningen	9	645.260	1.441.849
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	11.592.779	12.939.877
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	15.879	0
Overige kortlopende schulden	11	19.741.765	19.711.130
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>19.757.644</u>	<u>19.711.130</u>
Totaal passiva		<u><u>47.256.868</u></u>	<u><u>48.250.355</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	107.607.486	103.116.837
Subsidies	17	1.274.911	1.756.189
Overige bedrijfsopbrengsten	18	4.242.995	4.862.467
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>113.125.392</u>	<u>109.735.493</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	90.441.688	86.387.431
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.842.272	1.622.218
Overige bedrijfskosten	21	19.238.278	19.606.723
Som der bedrijfslasten		<u>111.522.238</u>	<u>107.616.372</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.603.154	2.119.121
Financiële baten en lasten	22	-499.468	-614.681
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.103.686</u></u>	<u><u>1.504.440</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.119.957	1.523.405
Reserve identiteit en zorgvernieuwing		-16.271	-18.965
		<u><u>1.103.686</u></u>	<u><u>1.504.440</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.603.154		2.119.121
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	1.842.272		1.622.218	
- mutaties voorzieningen	9	-796.589		-1.640.643	
			1.045.683		-18.425
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-5.172		-9.912	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-183.064		129.914	
- vorderingen	6	604.479		119.037	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-814.610		-482.983	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	121.392		-161.121	
			<u>-276.975</u>		<u>-405.065</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.371.862		1.695.631
Betaalde interest	22	-499.468		-614.681	
			<u>-499.468</u>		<u>-614.681</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.872.394		1.080.950
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-2.410.911		-1.723.182	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	18.384		36.624	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	-1.634		-2.902	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.394.161		-1.689.460
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	4.764.692			
Aflossing langlopende schulden	10	-6.202.547		-1.437.853	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.437.855		-1.437.853
Mutatie geldmiddelen					
			<u>-1.959.622</u>		<u>-2.046.363</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		12.658.777		14.705.140
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>10.699.155</u>		<u>12.658.777</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.959.622		-2.046.363

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Lelie Zorggroep (hierna: Lelie zorggroep), statutair gevestigd te Rotterdam, en sinds 13 december 2018 feitelijk gevestigd te Rotterdam, Hoofdweg 222, is geregistreerd onder KvK-nummer 24486069.

De belangrijkste activiteiten van Lelie zorggroep zijn:

- het bieden van thuiszorg en begeleiding in gemeenten verspreid over Nederland
- het bieden van verpleeghuiszorg, behandeling en dagbesteding in Rotterdam, Krimpen aan den IJssel, Woudenberg en Barneveld.

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).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De raad van bestuur heeft de continuïteitsveronderstelling beoordeeld op basis van de meerjarenprojecties, de begroting en de verwachte ontwikkeling van de liquiditeitspositie. Ook de zorgverkoopuitkomsten zijn hierin meegenomen.

Consolidatie

Op grond van artikel 7, lid 6, van Regeling Verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen niet opgenomen in de jaarrekening:

- Stichting Vrienden van Lelie Zorggroep, Rotterdam;
- Stichting Chaverim, Rotterdam;
- Stichting Vrienden van Priël, Rotterdam;
- Stichting Vrienden van Tiendhove, Krimpen aan den IJssel.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Lelie zorggroep is medebestuurder van Stichting ConForte. Stichting ConForte is de brancheorganisatie van zorgondernemers op het terrein van verpleging, thuiszorg en GGZ in de regio Rotterdam. Tevens is zij vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van Stichting Zeeuwse Zorgschakels.

Lelie zorggroep heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Stichting ConForte
- Stichting Zeeuwse Zorgschakels
- Samenwerking Stichting Christelijke Jeugdhulp Coöperatief

Hieronder volgt nadere informatie:

Stichting ConForte

De rechtsvorm is een stichting

De kernactiviteiten zijn:

- behartigen van belangen bij bijvoorbeeld politiek en verzekeraars
- anticiperen op veranderingen in wet- en regelgeving
- bieden van een platform voor informatieuitwisseling en afstemming
- werken aan positieve beeldvorming van de sector
- faciliteren van samenwerking met andere sectoren

De (mate van) zeggenschap die Lelie zorggroep kan uitoefenen is zeer beperkt, zij is gezamenlijk met vele andere zorginstellingen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Zeeuwse Zorgschakels te Middelburg

De rechtsvorm is een stichting

De kernactiviteiten zijn: het in nauwe samenwerking met de deelnemers ontwikkelen, implementeren en uitvoeren van transmurale en ketenzorgactiviteiten in Zeeland, teneinde de kwaliteit van zorg voor patiënten te verbeteren

De (mate van) zeggenschap die Lelie zorggroep kan uitoefenen is zeer beperkt, zij is gezamenlijk met vele andere zorginstellingen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur

Samenwerking Stichting Christelijke Jeugdhulp Coöperatief U.A.

De rechtsvorm is een coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid

Het doel is om meer samenwerking te bewerkstelligen tussen de verschillende christelijke aanbieders in de jeugdzorg

De (mate van) zeggenschap die Lelie zorggroep kan uitoefenen is zeer beperkt, zij is gezamenlijk met vele andere zorginstellingen vertegenwoordigd in het algemeen bestuur

Lelie zorggroep is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 passiva, 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 worden 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, tenzij hierna anders vermeld. Als er sprake is van het voornemen tot vervreemding wordt rekening gehouden met de restwaarde. Op inventarisgoederen, installaties en gebouwen wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname. 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.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet zal worden terugverdiend. 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 netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Als gevolg van de invoering van de onderhandelbare NHC-systematiek kan ook blijken dat huurlasten niet terugverdiend kunnen worden binnen de exploitatie. Als dit het geval is, wordt hiervoor een voorziening opgenomen onder "verlieslatende contracten".

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Economische gebruiksduur en waardering

Lelie zorggroep heeft een beoordeling gemaakt van de toekomstige exploitatie van de intramurale locaties. Dit betreft zowel eigendoms- als huurpanden. Per locatie heeft een integrale beoordeling plaatsgevonden van de cliëntendoelgroep, de (huidige en verwachte) zorgzwaarte, de demografische ontwikkeling in de wijk en de functionaliteit van het pand. Daarbij is tevens beoordeeld welke functionele aanpassingen in de toekomst nodig zijn. Ook de toekomstige financiële ontwikkelingen (invoering van onderhandelbare Normatieve HuisvestingsComponenten (NHC's) e.d.) zijn hierin betrokken. Op basis hiervan is besloten om de vaste activa te waarderen op basis van voortzetting van de tot heden gehanteerde afschrijvingstermijnen. Dit mede omdat een wijziging in de afschrijvingskosten als gevolg van de herziening van de afschrijvingstermijnen een beperkte invloed op het resultaat zal hebben.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0 - 20%

Machines en installaties: 5 - 10%

Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 - 50%

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Lelie zorggroep zijn de volgende financiële instrumenten opgenomen: financiële vaste activa, onderhanden projecten, voorraden, vorderingen, liquide middelen, lang- en kortlopende schulden.

Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Vervolgwaardering

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit leningen aan medewerkers in het kader van het bedrijfsfietsenplan. De leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten uit hoofde van GRZ DBC's worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van het DBC / DBC-zorgproduct. De productie van de onderhanden projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar open stonden. Op de onderhanden projecten worden de voorschotten die ontvangen zijn van zorgverzekeraars in mindering gebracht.

Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs of lagere marktwaarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden, kas en saldi op betaalkaarten. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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 verlieslatende contracten

Voor Lelie Zorggroep speelt deze problematiek met name ten aanzien van de gehuurde intramurale locaties. Voor deze locaties is vanuit de bekostigingssystematiek een huurlast ontstaan die niet in alle gevallen past binnen de NHC-vergoeding. Voor deze locaties is voor de resterende verwachte gebruiksduur een voorziening opgenomen voor het niet vergoede deel. De voorziening is bepaald op basis van het verschil tussen de toekomstige huurlasten (en met ingang van 2018 ook de zorg- en overige exploitatiewaarden) en de contante waarde van de toekomstige met de exploitatie van het actief samenhangende netto-kasstroom.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is opgenomen in verband met de verplichting tot loondoorbetaling aan arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening wordt opgebouwd voor medewerkers die gedurende langere tijd arbeidsongeschikt zijn en voor wie de prognose van re-integratie ongunstig is dan wel voor arbeidsongeschikte werknemers waarvan vaststaat dat zij niet meer aan het arbeidsproces zullen kunnen deelnemen en Lelie zorggroep de verplichting heeft tot het doorbetalen van het loon. De hoogte van deze voorziening is bepaald op 100% van de salariskosten (inclusief sociale lasten) in het eerste ziektejaar en op 70% in het tweede ziektejaar. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Jubileumvoorziening

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

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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

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

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

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Omzetbepaling uit hoofde van DBC's:

De omzet bevat de standaard landelijke onzekerheden, te weten: a) terugwerkende kracht aanpassingen; b) schadelastprognose; c) schadelastplafond kan wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken; d) materiële controles.

Personele kosten

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

Financiële baten en lasten

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

1.4.4 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.

1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	23.281.194	22.846.771
Machines en installaties	550.547	413.828
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.522.451	3.543.338
Totaal materiële vaste activa	<u>27.354.192</u>	<u>26.803.937</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.803.937	26.739.597
Bij: investeringen	2.410.911	1.723.182
Af: afschrijvingen	1.842.272	1.622.218
Af: desinvesteringen	18.384	36.624
Boekwaarde per 31 december	<u>27.354.192</u>	<u>26.803.937</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

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 onderdeel 1.7.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	9.373	7.739
Totaal financiële vaste activa	<u>9.373</u>	<u>7.739</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.739	4.837
Verstreckte leningen / verkregen effecten	17.036	17.783
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-15.402	-14.881
Boekwaarde per 31 december	<u>9.373</u>	<u>7.739</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De financiële vaste activa hebben volledig betrekking op de aan medewerkers verstrekte leningen in het kader van het bedrijfsfietsenplan.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Hulpmiddelen	43.939	38.767
Totaal voorraden	<u>43.939</u>	<u>38.767</u>

Toelichting:

De voorraden bestaan uit de voor uitleen, verhuur en verkoop beschikbare hulpmiddelen van Zorgwinkel De kleine Burcht en de in 2018 geopende zorgwinkel in locatie Pniël. Een voorziening voor incourantheid is niet noodzakelijk.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	667.653	484.589
Totaal onderhanden werk	<u>667.653</u>	<u>484.589</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Geriatrische revalidatie	667.653			667.653
Totaal (onderhanden werk)	<u>667.653</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>667.653</u>

Toelichting:

Op de gewaardeerde DBC's is geen voorziening noodzakelijk.

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			512.833		512.833
Financieringsverschil boekjaar				1.343.322	1.343.322
Correcties voorgaande jaren			-34.407		-34.407
Betalingen/ontvangsten			<u>-494.305</u>		<u>-494.305</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-528.712</u>	1.343.322	814.610
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-15.879</u>	1.343.322	<u>1.327.443</u>

Stadium van vaststelling: c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.343.322	512.833
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	15.879	
	<u>1.327.443</u>	<u>512.833</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	63.811.381	58.924.189
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	62.468.059	58.411.356
Totaal financieringsverschil	1.343.322	512.833

Toelichting:

De toename van de vordering uit hoofde van het financieringstekort wordt veroorzaakt door het achterblijven van de van zorgkantoren ontvangen voorschotten bij de gestegen WLz-omzet.

6. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.912.443	2.221.187
Nog te factureren omzet Wmo/Jeugdwet	1.864.598	2.556.617
Nog te factureren omzet Zvw	1.914.221	1.742.727
Nog te factureren omzet subsidies	16.819	16.493
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	767.172	472.548
Vooruitbetaalde bedragen	266.897	355.184
Nog te ontvangen bedragen	397.084	378.957
Totaal debiteuren en overige vorderingen	7.139.234	7.743.713

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 19.628 (2018: € 25.611).
De post nog te factureren omzet DBC's is in 2019 tot nihil gereduceerd door de invoering van een verbeterde facturatiesystematiek. Omzet die nog niet gefactureerd kan worden, bevindt zich in het onderhanden werk DBC's.
De vorderingen uit hoofde van transitie regeling is het gevolg van een begin 2019 van kracht geworden wettelijke regeling die onder voorwaarden restitutie mogelijk maakt van eerder betaalde transitievergoedingen aan langdurig zieke medewerkers. De aanvraag kan vanaf 2020 worden ingediend.

7. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	10.686.396	12.644.356
Kassen	12.759	14.421
Totaal liquide middelen	10.699.155	12.658.777

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Lelie zorggroep, met uitzondering van een bedrag ad € 275.650 aan verstrekte bankgaranties.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	953	953
Bestemmingsreserves	1.039.873	1.039.873
Bestemmingsfondsen	13.517.676	12.397.719
Algemene en overige reserves	<u>702.683</u>	<u>718.954</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>15.261.185</u></u>	<u><u>14.157.499</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	953			953
Totaal kapitaal	<u>953</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>953</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Huisvestingsbeleid	1.039.873			1.039.873
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.039.873</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.039.873</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	12.397.719	1.119.957		13.517.676
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.397.719</u>	<u>1.119.957</u>	<u>0</u>	<u>13.517.676</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Algemene reserve	576.434			576.434
Overige reserves: Reserve identiteit en zorgvernieuwing	142.520	-16.271		126.249
Totaal algemene en overige reserves	<u>718.954</u>	<u>-16.271</u>	<u>0</u>	<u>702.683</u>

Toelichting:

De waarde van de diverse reserves en fondsen gaat terug op resultaatbestemmingen van rechtsvoorgangers van Lelie zorggroep. Sinds de juridische fusie van 31 december 2016 wordt, met uitzondering van de uitnutting van de reserve identiteit en zorgvernieuwing, het resultaat toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	235.296	134.338	70.803		298.831
- langdurig zieken	459.002	283.770	396.343		346.429
- verlieslatend contract	747.551		190.000	557.551	0
Totaal voorzieningen	1.441.849	418.108	657.146	557.551	645.260

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	237.741
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	407.520
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubileumverplichtingen*

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

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen in verband met de verplichting tot loondoorbetaling aan arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening wordt opgebouwd voor medewerkers die gedurende langere tijd arbeidsongeschikt zijn en voor wie de prognose van reïntegratie ongunstig is, dan wel voor arbeidsongeschikte medewerkers van wie vaststaat dat zij niet meer aan het arbeidsproces zullen kunnen deelnemen en Lelie zorggroep de verplichting heeft tot het doorbetalen van het loon. De hoogte van deze voorziening is bepaald op 100% van de salariskosten (inclusief sociale lasten) in het eerste ziektejaar en op 70% in het tweede ziektejaar. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening verlieslatend contract

De voorziening verlieslatende contracten betreft voornamelijk de gehuurde intramurale locaties. Voor deze locaties is vanuit de bekostigingssystematiek een huurlast ontstaan die niet in alle gevallen past binnen de NHC-vergoeding. Op het moment dat de huurlast hoger is dan de NHC-vergoeding wordt voor de resterende verwachte gebruiksduur een voorziening opgenomen voor het niet vergoede deel. In 2018 is een nieuwe integrale meerjarenbegroting opgesteld voor de jaren 2019 tot en met 2028. Voor de intramurale locaties is de begroting ook verder doorgerekend tot aan het einde van de gebruiksduur van de betreffende locaties. In deze berekening is voor vrijwel alle locaties de contante waarde van de netto kasstroom positief. De kasstroom is bepaald op basis van het verschil tussen de toekomstige inkomsten en uitgaven waar de huurlasten en de NHC-vergoeding onderdeel van zijn. Omdat voor locatie Huize Nieuwoord de berekening over de gehele looptijd negatief was, is de contante waarde van deze negatieve kasstroom in 2018 in de voorziening opgenomen. In de loop van 2019 heeft Lelie zorggroep tot een uitbreidingsplan besloten waarmee de exploitatie van Huize Nieuwoord vanaf 2021 positief zal zijn. Het voor 2020 nog benodigde bedrag is onder de kortlopende schulden opgenomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	11.592.779	12.939.877
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>11.592.779</u>	<u>12.939.877</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	14.377.730	15.815.583
Bij: nieuwe leningen	4.764.692	
Af: aflossingen	6.202.547	1.437.853
Stand per 31 december	<u>12.939.875</u>	<u>14.377.730</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.347.096	1.437.853
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.592.779</u>	<u>12.939.877</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	1.347.096	1.437.853
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.592.779	12.939.877
hiervan > 5 jaar	7.804.397	8.751.495

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	4.027.349	3.411.319
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.347.096	1.437.853
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.617.596	1.611.651
Schulden terzake pensioenen	1.312.954	1.154.944
Nog te betalen salarissen	2.271.394	2.254.230
Overige vooruitontvangen bedragen	86.738	109.101
Vakantiegeld	2.732.313	2.581.788
Vakantiedagen	3.488.932	3.217.154
ORT-naheffing ingevolge cao	0	153.000
Overige schulden	2.857.393	3.780.090
Totaal overige kortlopende schulden	<u>19.741.765</u>	<u>19.711.130</u>

Toelichting:

De toename van de crediteuren wordt veroorzaakt door het in het kader van het verbeterde liquiditeitsbeheer beter op elkaar afstemmen van de ingaande en uitgaande geldstromen.

De afname van de ORT-naheffing tot nihil is gebaseerd op de stellige verwachting dat er geen nabetalingen meer aan ex-medewerkers meer zullen plaatsvinden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voor een nadere toelichting op de (waardering van) financiële instrumenten wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

13.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2019</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
	€	€	€	
Hoofdkantoor Rotterdam	334.056	1.973.766	3.552.779	2033
Atrium, Rotterdam	535.890	540.395	0	2020
De Burcht, Rotterdam	1.135.641	5.089.203	3.005.032	2028
Tiendhove, Krimpen a/d IJssel	727.384	3.579.778	5.131.015	2031
Oranjehof, Rotterdam (zorginfrastructuur)	128.784	193.395	0	2028
Oranjehof, Rotterdam (verpleeghuis)	456.799	686.124	0	2028
Siloam verzorging, Hoogvliet	233.261	971.942	0	2022
Vellerveste, Barneveld	211.617	846.470	0	2024
Westerstein, Hoogvliet	378.224	1.833.965	1.222.644	2028
Nieuwoord, Woudenberg	267.584	1.352.478	2.569.708	2034
Zorghotel, Rotterdam	460.270	469.097	0	2019
Prinsessenhof, Krimpen a/d IJssel	119.293	596.206	834.688	2032
Diverse overige locaties	741.012	1.734.144	758.647	
Totaal	5.729.817	19.866.962	17.074.513	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

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. Lelie zorggroep 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. Lelie zorggroep verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles nog beperkte correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning. De verwachte correctie is verwerkt in de jaarcijfers 2019.

13.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Lelie zorggroep is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

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	41.794.778	4.121.901	8.678.890	54.595.569
- cumulatieve afschrijvingen	18.948.007	3.708.073	5.135.552	27.791.632
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>22.846.771</u>	<u>413.828</u>	<u>3.543.338</u>	<u>26.803.937</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	1.117.026	248.247	1.045.638	2.410.911
- afschrijvingen	679.451	111.528	1.051.293	1.842.272
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	17.424		135.566	152.990
.cumulatieve afschrijvingen	17.424		135.566	152.990
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	1.848.223	627.344	1.268.436	3.744.003
cumulatieve afschrijvingen	1.845.071	627.344	1.253.204	3.725.619
per saldo	3.152	0	15.232	18.384
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>434.423</u>	<u>136.719</u>	<u>-20.887</u>	<u>550.255</u>
Stand per 31 december 2019				
- aanschafwaarde	41.046.157	3.742.804	8.320.526	53.109.487
- cumulatieve afschrijvingen	17.764.963	3.192.257	4.798.075	25.755.295
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>23.281.194</u>	<u>550.547</u>	<u>3.522.451</u>	<u>27.354.192</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 20%	5-10%	10-50%	

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	7.739	7.739
Verstreckte leningen / verkregen effecten	17.036	17.036
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-15.402	-15.402
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>9.373</u>	<u>9.373</u>

1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€		%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2006	4.145.736	22,00	4,135%	2028	1.884.425		188.443	1.695.982	753.772	9	Lineair	188.443	geborgd door Wfz
BNG	1990	816.804	40,00	4,300%	2030	224.621		20.420	204.201	102.100	10	Lineair	20.420	geborgd door gemeente
BNG	2015	2.000.000	5,00	0,510%	2020	800.000		400.000	400.000		0	Lineair	400.000	geborgd door Wfz
BNG	2011	5.000.000	20,75	4,310%	2032	3.187.500		250.000	2.937.500	1.687.500	12	Lineair	250.000	geborgd door Wfz
BNG	2011	5.000.000	20,75	4,090%	2032	3.187.500		250.000	2.937.500	1.687.500	12	Lineair	250.000	geborgd door Wfz
BNG	2019	4.764.692	20,00	0,150%	2039	0	4.764.692		4.764.692	3.573.525	20	Lineair	238.233	geborgd door Wfz
Rabobank	2000	9.529.385	40,00	4,47%	2019	5.002.928		5.002.928	0	0	0	Lineair	0	geborgd door Wfz
Rabobank	2000	1.815.121	20,00	4,08%	2019	90.756		90.756	0	0	0	Lineair	0	geborgd door Wfz
Totaal						14.377.730	4.764.692	6.202.547	12.939.875	7.804.397			1.347.096	

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	24.335.965	26.622.227
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	63.850.213	59.979.515
Opbrengsten Jeugdwet	4.180.649	3.284.239
Opbrengsten Wmo	13.588.191	12.063.381
Overige zorgprestaties	1.652.468	1.167.475
Totaal	107.607.486	103.116.837

Toelichting:

De daling van de opbrengsten zorgverzekeringswet wordt grotendeels veroorzaakt door een steeds grotere concentratie op kerngebieden in de wijkverpleging. Voor een kleiner deel is sprake van dalende Zvw-omzet die gesubstitueerd wordt door Wlz-omzet.

De Wlz-omzet is verder gestegen door hogere tarieven, ter compensatie van de cao-stijgingen, en de in het kader van het kwaliteitsbudget beschikbaar gestelde middelen.

De stijging van de Wmo- en Jeugdwetopbrengsten wordt veroorzaakt door tariefsaanpassingen en autonome groei.

De stijging van de overige zorgprestaties is het gevolg van een in 2019 gesloten overeenkomst met een andere zorgaanbieder waarvoor Lelie zorggroep in onderaanneming zorgprestaties levert.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	117.891	191.785
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	259.962
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	383.346	431.688
Overige subsidies	773.674	872.754
Totaal	1.274.911	1.756.189

Toelichting:

Het beëindigen van de regeling Zorginfrastructuur heeft geleid tot het wegvallen van de omzet Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Overige opbrengsten:		
voeding en hotelmatige diensten	2.079.417	2.244.413
overige	2.163.578	2.618.054
Totaal	4.242.995	4.862.467

Toelichting:

De overige opbrengsten zijn gedaald als gevolg van de lagere vrijval van de voorziening verlieslatende contracten.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.719.604	60.727.086
Sociale lasten	10.332.101	9.741.701
Pensioenpremies	5.090.575	4.820.810
Andere personeelskosten:		
Reiskosten	1.714.607	1.759.638
Overige personele kosten	<u>2.184.681</u>	<u>1.552.353</u>
Subtotaal	<u>83.041.568</u>	<u>78.601.588</u>
Personeel niet in loondienst	7.297.891	5.638.919
Kostprijs productie zorgpartners	102.229	2.146.924
Totaal personeelskosten	<u><u>90.441.688</u></u>	<u><u>86.387.431</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.605	1.599
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.605</u></u>	<u><u>1.599</u></u>

Toelichting:

De stijging van de lonen en salarissen en de daaraan gerelateerde sociale lasten en pensioenpremies wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de uit de cao voortvloeiende salarisstijgingen (waaronder met name de versneld ingevoerde verhoging van de eindejaarsuitkering).

De stijging van de overige personeelskosten is een gevolg van toegenomen kosten voor verzuimbegeleiding en opleidingen. De stijging van Personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt voor met name zorgpersoneel. Dit leidt tot de inzet van vooral uitzendkrachten die substantieel duurder zijn dan medewerkers in loondienst.

De daling van de Kostprijs productie zorgpartners is een gevolg van het reeds in 2016 ingezette, en in 2019 voltooide, beleid om overeenkomsten met zorgpartners te beëindigen.

Pensioenen

Lelie zorggroep 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 Lelie zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Lelie zorggroep 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraag ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad vword gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).

- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Lelie zorggroep 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. Lelie zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.842.272	1.622.218
Totaal afschrijvingen	<u>1.842.272</u>	<u>1.622.218</u>

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingskosten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de investeringen in een van de verpleeghuizen, noodzakelijk om voor de lange termijn een rendabele exploitatie te waarborgen.

21. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.776.558	3.616.878
Algemene kosten	5.661.066	5.851.030
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.002.683	1.981.599
Onderhoud en energiekosten	2.106.849	2.166.514
Huur en leasing	5.691.122	5.990.702
Totaal overige bedrijfskosten	<u>19.238.278</u>	<u>19.606.723</u>

22. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Rentelasten	-499.468	-614.681
Totaal financiële baten en lasten	<u>-499.468</u>	<u>-614.681</u>

Toelichting:

Als gevolg van het volledig aflossen van een lening en het afsluiten van een nieuwe lening tegen een veel lagere rente zijn de rentelasten aanzienlijk gedaald.

23. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	147.149	142.296
3 Fiscale advisering	10.413	18.981
4 Andere werkzaamheden	1.890	190
Totaal honoraria accountant	<u>159.452</u>	<u>161.467</u>

24. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Lelie zorggroep invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Lelie zorggroep.

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

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

*Bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019*Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	H.J. van den Berg	J.J. Zielstra
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4 juli 2016	1 mei 2018
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.396	167.257
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.566	11.566
8 Totaal bezoldiging	178.962	178.823
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000	179.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	160.048	106.983
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.376	7.591
5 Totaal bezoldiging	171.424	114.574
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	172.000	172.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	E. Dijkgraaf	W. van der Hoeven	P.C. Bos
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 augustus 2019	1 juli 2018	1 september 2015
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.204	16.110	12.530
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.255	17.900	17.900

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0	7.740	12.040
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	8.671	17.200

	W.J. Visser	J.S. van der Heide	A.H. van Wijk
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Oud-voorzitter RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 januari 2015	25 september 2017	25 september 2017
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	31 mei 2019
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.530	12.530	8.204
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	11.108

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.040	12.040	18.920
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	25.800

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Lelie zorggroep een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Lelie Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De raad van toezicht van Stichting Lelie Zorggroep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Lelie zorggroep heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit dalende omzetcijfers en stijgende kosten doordat afdelingen van verpleeghuizen gesloten moesten worden, zorgverlening wordt afgezegd of verminderd en diverse kostenverhogende maatregelen genomen zijn waaronder de aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen. Lelie zorggroep streeft ernaar om de gevolgen van de coronacrisis op te vangen door interne maatregelen en door een beroep te doen op de financiers van de activiteiten (zorgkantoor, zorgverzekeraars, gemeenten). Daarnaast zijn er diverse landelijke faciliteiten beschikbaar gesteld vanuit de Rijksoverheid. Met deze faciliteiten en regelingen wordt verwacht dat de financiële continuïteit in voldoende mate zeker is. Bij het uitbrengen van deze jaarrekening bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit het opschorten van projecten en het beheersen van de personele inzet. In de afstemming met financiers zijn nog geen concrete compenserende maatregelen overeengekomen, maar op basis van de berichtgeving wordt verwacht dat Lelie zorggroep bevoorschot blijft worden op basis van de prestaties die geleverd werden tot aan het uitbreken van het coronavirus. Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan. Op het moment van het uitbrengen van de jaarrekening zijn de financiële steunmaatregelen voor zorginstellingen ook nog niet bekend. Van belang is te vermelden dat de toegelichte impact en maatregelen gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en afhankelijk van niet nader door Lelie zorggroep te beïnvloeden factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

J.J. Zielstra
Voorzitter raad van bestuur

W.G.

H.J. van den Berg
Lid raad van bestuur

W.G.

E. Dijkgraaf
Voorzitter raad van toezicht

W.G.

W. van der Hoeven
Vicevoorzitter raad van toezicht

W.G.

P.C. Bos
Lid raad van toezicht

W.G.

J.S. van der Heide
Lid raad van toezicht

W.G.

W.J. Visser
Lid raad van toezicht

2.0 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20.3 dat een eventueel exploitatieoverschot uitsluitend kan worden aangewend ten bate van een lichaam dat art. 5 lid 1 onderdeel c Wet op de vennootschapsbelasting 1969 of een daarvoor in de plaats gekomen bepaling toepast dan wel een lichaam dat het algemeen maatschappelijk belang behartigt.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Lelie Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant