

Jaarrekening 2019

Stichting Land van Horne

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	20
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	21
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	22
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
2.2	Nevenvestigingen	31

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	80.160.571	72.248.035
Financiële vaste activa	2	2.086	2.086
Totaal vaste activa		<u>80.162.657</u>	<u>72.250.121</u>
Viottende activa			
Vorraden	3	140.884	132.213
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	114.331	313.536
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	2.584.191	328.125
Debiteuren en overige vorderingen	6	5.272.476	5.043.282
Liquide middelen	7	91.280	2.102.839
Totaal viottende activa		<u>8.203.162</u>	<u>7.919.995</u>
Totaal activa		<u><u>88.365.819</u></u>	<u><u>80.170.116</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	45	45
Bestemmingsfondsen		38.294.801	36.060.446
Algemene en overige reserves		424.327	424.327
Totaal groepsvermogen		<u>38.719.173</u>	<u>36.484.818</u>
Voorzieningen	9	2.350.080	3.031.594
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	23.789.818	24.602.492
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	5	0	0
Overige kortlopende schulden	11	23.506.748	16.051.212
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>23.506.748</u>	<u>16.051.212</u>
Totaal passiva		<u><u>88.365.819</u></u>	<u><u>80.170.116</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	101.745.720	90.133.275
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	1.448.483	1.242.682
Overige bedrijfsopbrengsten	15	5.092.906	4.631.983
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>108.287.109</u>	<u>96.007.940</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	77.539.170	66.229.313
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	5.410.883	5.332.199
Overige bedrijfskosten	18	22.418.180	19.078.210
Som der bedrijfslasten		<u>105.368.233</u>	<u>90.639.722</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.918.876	5.368.218
Financiële baten en lasten	19	684.521	517.592
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>2.234.355</u></u>	<u><u>4.850.626</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.234.355	4.850.626
	<u><u>2.234.355</u></u>	<u><u>4.850.626</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.918.876	5.368.218
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	5.410.883	5.332.199
- mutaties voorzieningen	9	<u>-681.514</u>	<u>-861.399</u>
		4.729.369	4.470.800
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	3	-8.671	-17.469
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	199.205	-69.284
- vorderingen	6	-229.194	-1.016.948
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	-2.256.066	1.194.982
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>952.315</u>	<u>141.653</u>
		<u>-1.342.411</u>	<u>232.934</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.305.834	10.071.952
Betaalde interest	19	<u>-636.387</u>	<u>-487.952</u>
		<u>-636.387</u>	<u>-487.952</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.669.447	9.584.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-13.323.419</u>	<u>-16.420.271</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.323.419	-16.420.271
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	10	2.500.000	10.000.000
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-3.310.690</u>	<u>-3.901.010</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-810.690	6.098.990
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-8.464.662</u></u>	<u><u>-737.281</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	2.102.839	2.840.120
Stand geldmiddelen per 31 december	7	<u>-6.361.823</u>	<u>2.102.839</u>
Mutatie geldmiddelen		-8.464.662	-737.281

Toelichting:

Voor de opstelling van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Land van Horne is statutair (en feitelijk) gevestigd te Weert, op het adres Biest 43, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41068374.

De Stichting voor verpleeg- en woonfaciliteiten Land van Horne stelt zich ten doel om aan ouderen, langdurig zieken, gehandicapten en anderen die daaraan behoefte hebben en op grond van wet-en regelgeving daarop aanspraak kunnen maken, woonruimte, verblijf, verzorging, verpleging, medische behandeling en begeleiding, revalidatie, reactivering, hulp- en dienstverlening, dan wel in combinatie van deze (functionele) verstrekkingen, te bieden, zowel op intramurale, als ook op semi-murale of extramurale wijze, alsmede alle daarmee samenhangende activiteiten te ondernemen, alles in de ruimste zin des woords.

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 (RvW).

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

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Voor een nadere toelichting op de consequenties van de wereldwijde COVID-19 uitbraak voor de instelling wordt verwezen naar de beschrijving van de gebeurtenissen na balansdatum in paragraaf 1.9. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het virus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is, zijn wij van mening dat - op basis van de momenteel beschikbare informatie omtrent bevoorschotting en vergoedingen - de gehanteerde continuïteitsveronderstelling passend is.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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.

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. 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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Land van Horne.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van verwachte gebruiksduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 3,33 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.

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

Groot onderhoud:

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

Op basis van de impairmenttoets per 31 december 2017 is geconcludeerd dat in totaliteit de bedrijfswaarde van de totale materiële vaste activa de boekwaarde overstijgt. Ook op locatieniveau is geconcludeerd dat afwaardering niet aan de orde is. Gezien de onveranderde omstandigheden is per 31 december 2019 geen impairmenttoets uitgevoerd.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van gemiddelde inkoopprijs.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de DBC die kan worden afgeleid op basis van de activiteiten die tot einde boekjaar zijn geregistreerd. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

De RAK wordt onder het Eigen Vermogen als bestemmingsfonds verantwoord. De RAK kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

De algemene reserve wordt gevormd door het historisch eigen vermogen.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale of contante waarde.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening personeelsvergoedingen op termijn betaalbaar

De voorziening personeelsvergoedingen op termijn betaalbaar 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.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is verhoogd met de transitievergoeding die bij ontslag na 104 weken ziekte vanaf 1 juli 2015 moet worden betaald aan medewerkers die langer dan 2 jaar in dienst zijn. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening asbestverwijdering

De voorziening asbestverwijdering is gevormd voor verwachte kosten rondom asbestinventarisatie en -sanering. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

In 2014 is een voorziening voor een verlieslatende huurcontract gevormd in verband met de centralisering van de ondersteunende diensten. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening nabetaling ORT

In 2016 is een voorziening gevormd voor de nabetaling van ORT tijdens verlof over de jaren 2012 t/m 2016. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening WAB

In verband met de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is met ingang van 2019 een voorziening gevormd voor verwachte uit te betalen transitievergoedingen van tijdelijke contracten die niet verlengd worden. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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 gearmorteerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Land van Horne 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 Land van Horne. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Land van Horne betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2020 bedroeg de dekkingsgraad 90,4%. De minimaal vereiste dekkingsgraad was bij PFZW tot nu toe 104,3%. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste dekkingsgraad 100% wordt. Dit is nog niet wettelijk vastgelegd. Als de dekkingsgraad eind 2020 lager is dan wettelijk bepaald, moet PFZW de pensioenen verlagen. Het is namelijk niet toegestaan langer dan 5 jaar een dekkingsgraad te hebben die lager is dan de minimaal vereiste dekkingsgraad. Land van Horne 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. Land van Horne heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De mutatie geldmiddelen in het kasstroomoverzicht betreft enerzijds de mutatie liquide middelen in de balans, anderzijds de mutatie schulden aan banken, die is opgenomen onder de schulden aan kredietinstellingen in de balans.

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.

1.5 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	52.347.567	37.728.515
Machines en installaties	19.119.389	13.807.972
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.228.309	4.250.117
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	2.465.306	16.461.431
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>80.160.571</u></u>	<u><u>72.248.035</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	72.248.035	61.159.963
Bij: investeringen	13.314.362	16.406.686
Af: afschrijvingen	5.410.883	5.332.199
Bij: vrijval voorziening	9.057	13.585
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>80.160.571</u></u>	<u><u>72.248.035</u></u>

Toelichting:

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

In totaliteit is in 2019 een bedrag in materiële vaste activa geïnvesteerd ter grootte van € 29.775.800 (€ 13.314.400 uitgaven 2019 en € 16.461.400 onderhanden 2018). Voor zover deze investeringen samenhangen met bouw- en verbouwactiviteiten betreft het een bedrag van € 26.909.200. Hiervan is voor een bedrag van € 24.541.000 in gebruik genomen. Het betreft met name de investeringen in verband met de ingebruikname van Martinus (€ 22.978.800) en de verbouwing van Ververshof (€ 546.200). Van de gedane investeringen in bouw- en verbouwactiviteiten is ultimo 2019 de verbouwing van het Dienstencentrum nog onderhanden (€ 2.237.900).

In 2014 is het besluit genomen om de ondersteunende diensten te centraliseren vanaf 2017. Derhalve zijn de geactiveerde huurkosten van Exedra Staete van € 321.964 als voorziening op de materiele vaste activa in mindering gebracht. In verband met de uitgestelde ingangsdatum van de centrale huisvesting is een deel van de voorziening in 2016, 2017, 2018 en vervolgens in 2019 vrijgevallen. De voorziening is erop gebaseerd dat deze wordt gerealiseerd medio 2020 en bedraagt ultimo 2019 € 235.500.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen	2.086	2.086
Overige vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>2.086</u></u>	<u><u>2.086</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.086	2.086
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.086</u></u>	<u><u>2.086</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

Land van Horne heeft een deelneming in MediRisk te Utrecht en bedraagt ultimo 2019 0,01% van het totale aandelenkapitaal + agio van MediRisk.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	45.536	60.499
Overige voorraden	93.705	67.214
Emballage	1.643	4.500
Totaal voorraden	<u>140.884</u>	<u>132.213</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	802.320	681.525
Af: ontvangen voorschotten	-687.989	-367.989
Totaal onderhanden werk	<u>114.331</u>	<u>313.536</u>

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	328.125		328.125
Financieringsverschil boekjaar				2.584.191	2.584.191
Correcties voorgaande jaren	0	0	361.261		361.261
Betalingen/ontvangsten	0	0	-689.386		-689.386
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-328.125	2.584.191	2.256.066
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.584.191</u>	<u>2.584.191</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Noord-Limburg	c	c	c	a
Zuidoost Brabant	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>
	€	€
<i>Waarvan gepresenteerd als:</i>		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.584.191	328.125
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.584.191</u>	<u>328.125</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	85.523.271	73.161.518
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	82.939.080	72.833.393
Totaal financieringsverschil	<u>2.584.191</u>	<u>328.125</u>

Toelichting:

De budgetten van Noord-Limburg en Zuidoost-Brabant zijn definitief vastgesteld door de Nza tot en met 2018.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	3.400.274	3.365.969
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	23.275	106.418
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	930.400	826.220
Vooruitbetaalde bedragen	261.871	166.401
Nog te ontvangen bedragen	364.406	532.758
Overige vorderingen	292.250	45.516
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.272.476</u>	<u>5.043.282</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van de transitierегeling betreft de vordering op het UWV in verband met de compensatieregeling van transitievergoedingen bij ontslag van langdurig zieke medewerkers. Deze compensatie kan worden aangevraagd vanaf 1 april 2020 en werkt met terugwerkende kracht tot 1 juli 2015.

7. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	59.467	2.068.818
Kassen	31.813	34.021
Totaal liquide middelen	<u>91.280</u>	<u>2.102.839</u>

Toelichting:

Naast de combinatiefaciliteit bij de ABN AMRO Bank van € 7 mio, heeft Land van Horne aanvullend variabel krediet bij de ABN AMRO Bank via een 4-jarige lening van € 15 mio op roll-over basis.

Bij de ING Bank is een bankgarantie afgegeven van € 20.000 met als begunstigde MMV Beheer B.V. Bij de ABN-AMRO Bank is een bankgarantie afgegeven van € 5.800 met als begunstigde de heer J.J.L. Peulen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	38.294.801	36.060.446
Algemene en overige reserves	424.327	424.327
Totaal groepsvermogen	<u>38.719.173</u>	<u>36.484.818</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	36.060.446	2.234.355	0	38.294.801
Totaal bestemmingsfondsen	<u>36.060.446</u>	<u>2.234.355</u>	<u>0</u>	<u>38.294.801</u>

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:				
Algemene reserves	424.327	0	0	424.327
Totaal algemene en overige reserves	<u>424.327</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>424.327</u>

Toelichting:

De enige mutatie die heeft plaatsgevonden in het eigen vermogen van 2018 is de toevoeging van het resultaat aan de reserve aanvaardbare kosten.

Bestemmingsfonds: Reserve aanvaardbare kosten

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van de NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Land van Horne heeft gekozen om het totale resultaat van alle financieringsstromen toe te voegen aan de RAK omdat, aangezien de organisatiestructuur LvH aansluit bij de bedrijfsvoering en niet is ingericht naar financieringsvorm, het niet mogelijk is om per financieringsstroom een exploitatieresultaat te bepalen. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Algemene reserves

De algemene reserve wordt gevormd door het historisch eigen vermogen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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
	€	€	€	€	€
Personeelsbeloningen op termijn betaalbaar	933.912	206.495	55.924	0	1.084.483
Langdurig zieken	1.383.939	919.300	914.800	453.900	934.539
Asbestverwijdering	51.041	0	0	0	51.041
Verlieslatende contracten	246.803	0	0	25.005	221.798
Nabetaling ORT	415.899	0	373.868	2.712	39.319
WAB	0	18.900	0	0	18.900
Totaal voorzieningen	3.031.594	1.144.695	1.344.592	481.617	2.350.080

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	739.227
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.610.853
hiervan > 5 jaar	716.680

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening personeelsbeloningen op termijn betaalbaar**

Deze voorziening is met ingang van 2005 gevormd voor personeelsbeloningen die, conform de CAO VVT, op termijn betaalbaar zijn. Het betreft jubileumuitkeringen die aan medewerkers worden uitgekeerd met een onafgebroken dienstverband van 12,5 jaar, 25 jaar en 40 jaar, alsmede de gratificaties die aan medewerkers worden uitgekeerd op het moment dat de arbeidsovereenkomst eindigt ten gevolge van het bereiken van de ouderdomsgerechtigde leeftijd of bij het gebruik maken van de ruil-OBU op het moment dat de medewerker met volledige OBU gaat.

Ten laste van de exploitatiekosten is aan deze voorziening een bedrag gedoteerd vanwege mutaties in de omvang van de personele bezetting en heeft indexering plaatsgevonden in verband met de ontwikkeling van de loonkosten.

Voorziening langdurig zieken

Met ingang van 2007 is een voorziening gevormd voor de verplichting tot doorbetalen van loon voor geheel of gedeeltelijk zieke of arbeidsongeschikte werknemers waarvoor de ziekte of arbeidsongeschiktheid naar verwachting voor het resterende dienstverband blijft bestaan en voor zover niet verzekerd. Daarnaast is deze voorziening met ingang van 2014 verhoogd met een transitievergoeding door invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) per 1 juli 2015, waardoor werkgever een vergoeding verschuldigd is op het moment dat een arbeidsovereenkomst beëindigd wordt na 104 weken ziekte.

Voorziening asbestverwijdering

In 2011 is de asbestproblematiek rondom gebouwen die in de toekomst worden ontvangen in kaart gebracht en een voorziening gevormd voor de te verwachten kosten rondom asbestinventarisatie en -sanering.

Voorziening verlieslatende contracten

Per 1 januari 2014 is een voorziening voor verlieslatende huurcontracten gevormd. Deze voorziening is getroffen in verband met de centrale huisvesting voor de aansturing en de ondersteunende diensten vanaf 1 januari 2017 en heeft betrekking op een huurcontract lopende tot 1 september 2023. In verband met de uitgestelde ingangsdatum van de centrale huisvesting is een deel van de voorziening in 2016, 2017, 2018 en vervolgens in 2019 vrijgevallen. De voorziening is erop gebaseerd dat deze wordt gerealiseerd medio 2020 en bedraagt ultimo 2019 € 221.798.

Voorziening nabetaling ORT

Conform de CAO afspraken is in 2016 een voorziening gevormd voor de nabetaling van ORT tijdens verlof over de jaren 2012 t/m 2016. Ultimo 2018 bestond deze voorziening uit 2 delen. Enerzijds in verband met de schikkingsvoorstellen aan medewerkers die ultimo 2016 in dienst waren ter compensatie van de gemiste ORT over het wettelijk verlof. Hiervoor zijn in 2017 en 2018 de eerste 2 delen betaald en onttrokken aan de voorziening. Het laatste deel van € 373.557 is in 2019 betaald en onttrokken aan de voorziening. Het restant van € 2.712 is vrijgevallen in 2019. Daarnaast was voorzien in de mogelijke claims van medewerkers die uit dienst waren voor een totaalbedrag van € 106.093. Hiervan is in 2017, 2018 en vervolgens 2019 een bedrag van € 66.774 betaald en aan de voorziening onttrokken. Het restant van € 39.319 blijft gehandhaafd voor mogelijke toekomstige claims.

Voorziening WAB

In verband met de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is met ingang van 2019 een voorziening gevormd voor verwachte uit te betalen transitievergoedingen van tijdelijke contracten die niet verlengd worden.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan banken	23.789.818	24.602.492
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>23.789.818</u>	<u>24.602.492</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	27.913.182	21.814.192
Bij: nieuwe leningen	2.500.000	10.000.000
Af: aflossingen	3.310.690	3.901.010
Stand per 31 december	<u>27.102.492</u>	<u>27.913.182</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.312.674	3.310.690
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>23.789.818</u>	<u>24.602.492</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	3.312.674	3.310.690
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.789.818	24.602.492
hiervan > 5 jaar	12.727.143	11.400.000

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

Toelichting:

Ten behoeve van vooral de herontwikkeling van het terrein aan de Vogelsbleek te Weert heeft Land van Horne in 2017 een kredietovereenkomst met ABN AMRO Bank afgesloten. Naast de combinatiefaciliteit van € 7 mio is aanvullend een 4-jarige lening van € 15 mio op roll-over basis en een lening van € 12,5 mio overeengekomen (looptijd en rentevastperiode 15 jaar, grace period tot eind maart 2024 en aflossingsschema o.b.v. 25 jaar). Hiervan is medio en eind 2018 een bedrag van elk € 5 mio en medio 2019 een bedrag van € 2,5 mio opgenomen.

In de kredietovereenkomst met ABN AMRO staan een drietal financiële ratio's opgenomen waaraan Land van Horne jaarlijks dient te voldoen, zodat er geen opeisingsgrond voor ABN AMRO ontstaat. De uitkomsten van deze ratio's ultimo 2019 zijn: garantievermogen 43,82% (norm: minimaal 25%), total debt/EBITDA 3,25 (norm: maximaal 7), debt service capacity ratio 2,08 (norm: minimaal 1,2). Hiermee blijven ultimo 2019 alle ratio's binnen de normen van de ABN AMRO.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	6.548.532	47.295
Crediteuren	1.907.096	1.463.311
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.312.674	3.310.690
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.843.400	1.266.513
Schulden terzake pensioenen	116.394	195.109
Nog te betalen salarissen	1.304.604	1.369.702
Vakantiegeld	2.093.228	2.128.035
Vakantiedagen	5.076.117	5.330.982
Overige schulden	141.104	51.086
Nog te betalen kosten	1.116.359	888.489
Vooruitontvangen opbrengsten	47.240	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>23.506.748</u>	<u>16.051.212</u>

Toelichting:

De toename van de schulden aan kredietinstellingen heeft betrekking op het benutten van de rekening courant faciliteit ultimo 2019 met € 6.453.100. Hiermee was de resterend beschikbare kredietruimte ultimo 2019 € 15.546.900.

De per saldo toename van de nog te betalen salarissen, belastingen, sociale premies en vakantiegeld hangt mede samen met de stijging van de lonen en salarissen.

De afname van de post vakantiedagen wordt verklaard door een afname van het aantal resterende uren per balansdatum (-5,7%). Daarentegen is het uurtarief wat toegenomen als gevolg van CAO afspraken..

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

Op basis van de lopende huurcontracten heeft Stichting Land van Horne ultimo 2019 een verplichting van € 42.817.000 aan huurkosten. Van dit bedrag vervalt voor € 2.961.500 het contract binnen één jaar, voor € 8.983.900 binnen twee tot vijf jaar en € 30.871.600 na vijf jaar.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

Op 24 juni 2013 is een akte van hypotheek en pand notarieel gepasseerd met hypotheek op het registergoed en recht van pand op roerende zaken en rechten tot zekerheid aan de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, de ING Bank N.V. en de ABN AMRO Bank N.V. tot zekerheid voor de nakoming van de gecureerde verbintenissen. Het recht van hypotheek is gevestigd tot maximaal € 89.600.000. Het pandrecht is gevestigd op roerende zaken, bestaande rechten en toekomstige zekerheidsobjecten.

Het aantrekken van de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgde leningen in 2013 ter grootte van € 30.000.000 brengt een maximale obligoverplichting van 3,00% van de uitstaande garanties met zich mee. Ultimo 2013 een bedrag van € 900.000. Deelneming aan het waarborgfonds impliceert dat WFZ-deelnemers via het obligo mederisico-dragend zijn. Als het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken én in het geval dat het risicovermogen van het WFZ onvoldoende is om aan de garantie-verplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Op last van de minister voert de NZa in 2019 het zogenoemde macrobeheersinstrument uit. De gerealiseerde omzet voor verpleging en verzorging wordt (voorafgaand aan het jaar) aan een maximum gebonden. Als achteraf blijkt dat dit maximum is overschreden, dienen de zorgaanbieders die onder de werkingssfeer van 'Beleidsregel Macrobeheersinstrument Verpleging en Verzorging 2019' vallen een percentage van de door hen in 2019 behaalde omzet na afloop van 2019 terug te betalen aan het Zorgverzekeringsfonds. Deze terugbetalingsverplichting geldt voor alle zorgaanbieders, ongeacht hun aandeel in de totale macro-overschrijding (generiek model). Zij zullen daartoe een beschikking van de NZa ontvangen. De NZa zal het hiervoor genoemde percentage, dat voor iedere zorgaanbieder van verpleging en verzorging hetzelfde is, vaststellen op basis van de (procentuele) verhouding tussen de hoogte van de macro-overschrijding en de op grond van artikel 50, tweede lid, onder c, Wmg, vastgestelde macro-omzetgrens.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Land van Horne is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	56.284.412	30.981.193	9.106.113	16.461.431	0	112.833.149
- cumulatieve voorziening	244.530	0	0	0	0	244.530
- cumulatieve afschrijvingen	18.311.367	17.173.221	4.855.996	0	0	40.340.584
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>37.728.515</u>	<u>13.807.972</u>	<u>4.250.117</u>	<u>16.461.431</u>	<u>0</u>	<u>72.248.035</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	16.977.205	7.305.536	3.027.746	2.465.306	0	29.775.793
- gereedgekomen project	0	0	0	16.461.431	0	16.461.431
- afschrijvingen	2.367.210	1.994.119	1.049.554	0	0	5.410.883
- vrijval voorziening oninbaar	9.057	0	0	0	0	9.057
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	470.019	3.373.727	1.191.488	0	0	5.035.234
.cumulatieve afschrijvingen	470.019	3.373.727	1.191.488	0	0	5.035.234
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>14.609.995</u>	<u>5.311.417</u>	<u>1.978.192</u>	<u>2.465.306</u>	<u>0</u>	<u>24.364.910</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	72.791.598	34.913.002	10.942.371	2.465.306	0	121.112.277
- cumulatieve voorziening	235.473	0	0	0	0	235.473
- cumulatieve afschrijvingen	20.208.558	15.793.613	4.714.062	0	0	40.716.233
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>52.347.567</u>	<u>19.119.389</u>	<u>6.228.309</u>	<u>2.465.306</u>	<u>0</u>	<u>80.160.571</u>

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Andere deelnemingen</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.086	0	2.086
Kapitaalstortingen			0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.086</u>	<u>0</u>	<u>2.086</u>

BIJLAGE

1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluitdatum	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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO	15-dec-03	7.000.000	25	Onderhands	2,60%	2.800.000	0	280.000	2.520.000	1.120.000	9	Lineair	280.000	1
ING	1-feb-97	465.125	25	Onderhands	6,28%	113.182	0	30.690	82.492	0	3	Annuitair	32.674	1
Nat Nederlander	19-dec-13	15.000.000	10	Onderhands	1,79%	7.500.000	0	1.500.000	6.000.000	0	4	Lineair	1.500.000	2
BNG	19-dec-13	15.000.000	10	Onderhands	1,89%	7.500.000	0	1.500.000	6.000.000	0	4	Lineair	1.500.000	2
ABN AMRO	30-jun-18	12.500.000	15	Onderhands	2,65%	10.000.000	2.500.000	0	12.500.000	11.607.143	13	Lineair	0	1
Totaal						27.913.182	2.500.000	3.310.690	27.102.492	12.727.143			3.312.674	

Toelichting

- 1) Gezamenlijk Hypotheek en Pandrecht WFZ, ABN-AMRO en ING
- 2) Garantie Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ)

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	11.230.571	11.986.051
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	84.886.999	73.161.518
Wettelijk budget voorgaande jaren	361.261	168.406
Opbrengsten Wmo	4.752.384	4.336.850
Overige zorgprestaties	514.505	480.450
Totaal	<u>101.745.720</u>	<u>90.133.275</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn per saldo toegenomen met € 11.612.400.

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ is toegenomen met € 11.725.500. Dit kan voor een belangrijk deel worden verklaard door een toename in de bezetting van het aantal plaatsen zorg met verblijf inclusief behandeling en het toegekende initieel budget voor kwaliteitssgelden in 2019. Het wettelijk budget voorgaande jaren is € 192.900 hoger dan vorig jaar.

De opbrengsten onder de zorgverzekeringswet zijn per saldo afgenomen met € 755.500. Dit betreft met name een afname van de productie met betrekking tot de wijkzorg en de Geriatrische Revalidatiezorg.

De opbrengsten gefinancierd vanuit de Wmo zijn toegenomen met € 415.500. Dit betreft met name een stijging van het aantal cliënten huishouding.

De overige zorgprestaties zijn toegenomen met € 34.000.

14. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw/Wlz-zorg	735.571	505.747
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	679.770	685.521
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	13.635
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	21.674	32.005
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	11.468	5.774
Totaal	<u>1.448.483</u>	<u>1.242.682</u>

Toelichting:

De subsidies zijn per saldo met € 205.800 toegenomen. Dit kan worden verklaard door een hogere opbrengsten uit subsidies Zvw / Wlz-zorg.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek)	3.313.455	3.056.196
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goeder)	1.779.451	1.575.787
Totaal	<u>5.092.906</u>	<u>4.631.983</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn per saldo toegenomen met € 460.900. Dit kan enerzijds worden verklaard door de door het ministerie van VWS toegekende transitie-middelen. Anderzijds zijn de opbrengsten uit voedingsdiensten en wasdiensten toegenomen.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****16. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	57.280.703	49.783.974
Sociale lasten	9.667.799	8.002.557
Pensioenpremies	4.490.808	3.905.170
Andere personeelskosten	2.623.585	2.363.708
Subtotaal	74.062.895	64.055.409
Personeel niet in loondienst	3.476.275	2.173.904
Totaal personeelskosten	<u>77.539.170</u>	<u>66.229.313</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.538,42</u>	<u>1.364,38</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn per saldo toegenomen ten opzichte van 2017 met € 11.309.900.

Dit betreft enerzijds een toename van de personeelskosten met name als gevolg van de hogere personele formatie. Tevens is de stijging van de loonkosten een gevolg van de doorloop van CAO afspraken, te weten een structurele loonsverhoging van 4,00% per 1 oktober 2018. De huidige CAO kent een looptijd van 1 juli 2019 tot en met 31 augustus 2021. Hierin is een verhoging van de eindejaarsuitkering afgesproken van 7,4% naar 8,33% met terugwerkende kracht vanaf 1 december 2018. Daarnaast waren in 2018 de personeelskosten lager door opname van een vordering op het UWV in verband met de compensatieregeling van transitievergoedingen bij ontslag van langdurig zieke medewerkers. Daarentegen zijn de personeelskosten in 2019 afgenomen door een afbouw van de post vakantiedagen.

De stijging van de sociale lasten, pensioenpremies en andere personeelskosten houdt grotendeels verband met de stijging van de personele formatie. Tevens is met name de Awf-premie gestegen. De compensatie voor het betalen van een transitievergoeding bij ontslag na langdurige ziekte wordt hier onder meer mee gefinancierd.

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn toegenomen ten opzichte van 2018 als gevolg van een hogere inzet vanwege een krapte op de arbeidsmarkt.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.410.883	5.332.199
Totaal afschrijvingen	<u>5.410.883</u>	<u>5.332.199</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten van materiële vaste activa zijn toegenomen met € 78.700 ten opzichte van 2018. Enerzijds is met name de nieuwbouw Martinus per 1 juli 2019 in gebruik genomen, anderzijds zijn een aantal panden geheel afgeschreven ultimo 2018.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019 €	2018 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.048.319	6.135.119
Algemene kosten	6.073.964	5.367.495
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.531.659	2.848.886
Onderhoud en energiekosten	3.029.193	2.751.463
Huur en leasing	2.769.107	2.516.260
Dotaties en vrijval voorzieningen	-34.062	-541.013
Totaal overige bedrijfskosten	22.418.180	19.078.210

Toelichting:

Per saldo zijn de overige bedrijfskosten toegenomen met € 3.340.000.

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn enerzijds toegenomen door de stijging van het lage btw-tarief van 6% naar 9% per 1 januari 2019 en de toename van de bezetting zorg met verblijf. Anderzijds zijn met name de schoonmaakdiensten uitbesteed aan derden toegenomen.

De toename van de algemene kosten houdt enerzijds verband met het toegenomen gebruik van ICT diensten van derden. Anderzijds zijn de reiskosten dienstreizen hoger door de toegenomen personele formatie en zijn de advieskosten toegenomen.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen door inzet van externe dagverzorging en door hogere kosten voor incontinentiemateriaal en geneesmiddelen, welke deels voor vergoeding in aanmerking zijn gekomen via de beleidsregel extreme kosten geneesmiddelen.

De energiekosten zijn toegenomen met name door de hogere tarieven voor elektriciteit.

De toename van de huurkosten houdt met name verband met het nieuwe huurcontract van de locatie Hieronymus per 1 maart 2019, een aantal nieuwe contracten van kleinere huurlocaties en de jaarlijkse indexeringen.

De toename van de post dotaties en vrijval voorzieningen houdt met name verband met de vrijval van de voorziening voor de oninbare vordering op de Beheerstichting Rust in Roy in 2018.

19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019 €	2018 €
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	684.521	517.592
Subtotaal financiële lasten	684.521	517.592
Totaal financiële baten en lasten	684.521	517.592

Toelichting:

De financiële baten en lasten zijn per saldo met € 166.900 toegenomen. Dit houdt met name verband met de rentekosten van de lening bij ABN AMRO welke vanaf medio 2018 in delen is opgenomen. Van de rentelasten heeft een bedrag van € 656.500 betrekking op rente voor langlopende leningen.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. WNT-verantwoording 2019 Stichting Land van Horne

De WNT is van toepassing op Stichting Land van Horne. Het voor Stichting Land van Horne toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000. Het betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 11 punten.

De totale bezoldiging van topfunctionarissen binnen Land van Horne bedraagt voor 2019, conform de WNT verantwoording, een bedrag ter grootte van € 431.600.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	Drs. E.H.A. Delsing	Drs. S.H.B. Han
Funcctiegegevens	voorzitter RvB	voorzitter RvB a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/10	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.062	167.359
Beloningen betaalbaar op termijn	9.713	11.640
Bezoldiging	172.775	178.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	149.085	179.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	zie motivatie	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
bedragen x € 1	Drs. E.H.A. Delsing	Drs. S.H.B. Han
Funcctiegegevens	Voorzitter RvB	Voorzitter RvB a.i.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.716	26.752
Beloningen betaalbaar op termijn	11.509	1.914
Bezoldiging	204.225	28.667
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.000	28.667

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging

De voorzitter Raad van Bestuur maakt gebruik van het overgangsrecht vanaf de in werking treding van de sectorale regeling zorg en welzijn (WNT I). Het bezoldigingsmaximum volgens de regeling betrof € 188.660 (Klasse G). Met in werking treding van de sectorale regeling zorg en jeugdhulp (WNT II) vanaf 2016 geldt voor 2019 een bezoldigingsmaximum van € 179.000 (Klasse IV, gebaseerd op een totaalscore van 11 punten). Als gevolg van de overgangsregeling wordt de overschrijding van de bezoldiging van de voorzitter Raad van Bestuur gedurende vier jaar gerespecteerd (2014 tot en met 2017) en met ingang van 2018 gedurende drie jaar afgebouwd naar de bezoldigingsnorm op het moment van overschrijding (ad € 188.660) en vervolgens gedurende twee jaar naar de dan geldende WNT-norm.

Rekening houdend met het overgangsrecht resteert in 2019 nog een overschrijding van het bezoldigingsmaximum van € 7.002 door een uitbetaling van de reeds opgebouwde vakantietoeslag tot het moment van de uitdiensttreding. Indien uitbetalingen van vakantietoeslag worden toegerekend naar de jaren waar het betrekking op heeft, zoals vermeld in artikel 3.2 van het Uitvoeringsregeling WNT, wordt het bezoldigingsmaximum volgens het overgangsrecht in geen enkel jaar overschreden.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	drs. P. Silvis	mr. J.G.J.M. Berkers	mw. drs. M.W.A. Hendriks-Guelen	R.L.P. Verreussel MBA	D.A.A. van Trigt MBA	
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	22.103	14.320	14.320	14.604	14.476	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900	17.900	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2018						
bedragen x € 1	drs. P. Silvis	mr. J.G.J.M. Berkers	mw. drs. M.W.A. Hendriks-Guelen	R.L.P. Verreussel MBA	D.A.A. van Trigt MBA	mw. mr. Drs. D.P.J. van Lith
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 30/6
Bezoldiging						
Bezoldiging	20.933	15.375	15.375	15.375	6.188	9.273
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200	17.200	8.671	8.529

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**21. Honoraria accountant**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	78.983	75.670
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	35.062	30.560
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>114.045</u>	<u>106.230</u>

Toelichting:

Voor 2018 geldt dat de werkelijk gerealiseerde kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening en aanverwante verantwoordingen zijn weergegeven.

Voor 2019 geldt dat de verwachte kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening en aanverwante verantwoordingen zijn opgenomen.

22. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 20.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Land van Horne heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Land van Horne heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft in de loop van december 2019 in China plaatsgevonden en de wereldwijde verspreiding en daarbij horende gevolgen waren per jaareinde 2019 nog niet aan de orde. Derhalve worden de gevolgen van de uitbraak van het virus aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en zijn deze niet in de jaarrekening over 2019 verwerkt.

De gevolgen van de COVID-19 crisis zijn vanaf maart 2020 ook voor Land van Horne in grote mate merkbaar, zowel voor onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. In het algehele crisisteam en het HR crisisteam worden doorlopend maatregelen genomen en geëvalueerd om de effecten van het virus zoveel als mogelijk te bewaken, voorkomen en beperken. Daarnaast wordt in het continuïteitsteam bekeken op welke wijze de continuïteit van Land van Horne het beste geborgd kan worden. Dit met Land van Horne-brede aandacht voor zorg- en dienstverlening en bedrijfsvoering gedurende deze crisisperiode en daarnaast met het oog op realisatie van de strategie op langere termijn.

De effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen zijn momenteel nog onvoldoende duidelijk en onzeker. Wel is zichtbaar dat de omzet afgelopen periode is gedaald, bijvoorbeeld door opnamestops op COVID-19 besmette afdelingen maar ook door terughoudendheid bij cliënten in de thuissituatie. Dit terwijl zowel personele kosten, door onder andere een stijging van het ziekteverzuim en extra inzet voor met COVID-19 besmette cliënten, en materiële kosten zoals voor beschermende middelen maar ook extra schoonmaak, stijgen. Zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten hebben inmiddels laten weten passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft onder andere aanvullende bevoorschotting om de liquiditeit te borgen en vergoeding van omzetsderving en meerkosten als gevolg van de uitbraak. Hoewel nadere uitwerking van deze regelingen momenteel nog plaatsvindt, hebben wij op basis van deze berichten de verwachting dat de financiële risico's van de crisis relatief beperkt blijven.

Gezien de liquiditeit en vermogenspositie van Land van Horne leiden deze ontwikkelingen niet tot onzekerheden ten aanzien van de continuïteit.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

Drs. S.H.B. Han
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Drs. P. Silvis
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

R.L.P. Verreussel MBA
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mr. J.G.J.M. Berkens
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mw. M.W.A. Hendriks-Guelen MSc
Lid Raad van Toezicht

W.G.

D.A.A. van Trigt MBA
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen voor de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Land van Horne heeft geen nevenvestigingen.