



JAARREKENING
2018
STICHTING SENSIRE

DE HEER NAVIS, KLANT SENSIRE WINTERSWIJK

Sensire
LEVEN ZOALS U WILT

Jaarrekening 2018

Stichting Sensire

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum - 8 MEI 2019

Behorende bij briefnr. 914..... d.d. 8/5/2019
paraaf

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2018

5 1 1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
5 1 2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
5 1 3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
5 1 4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5 1 5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	12
5 1 7	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	22
5 1 8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	23
5 1 9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5 1 10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	25
5 1 11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	36
5 1 12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	37
5 1 13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5 1 14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	39
5 1 15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiele vaste activa	48
5 1 16	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	49
5 1 17	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	50
5 1 18	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	51

5.2 Overige gegevens

5 2 1	Statutaire regeling resultaatbestemming	61
5 2 2	Nevenvestigingen	61
5 2 3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	18 943	15 484
Financiële vaste activa	2	0	149
Totaal vaste activa		18 943	15 633
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC'S	3	170	124
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1 988	1 380
Debiteuren en overige vorderingen	5	10 033	10 423
Liquide middelen	6	34 571	37 699
Totaal viottende activa		46 762	49 626
Totaal activa		65 705	65 259
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7 406	7 406
Bestemmingsfondsen		20 569	16 959
Algemene en overige reserves		92	1 055
Totaal groepsvermogen		28 971	26 324
Voorzieningen	8	14 468	15 955
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	2 379	2 548
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	19 887	20 432
Totaal passiva		65 705	65 259

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	112 703	111 783
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	11 161	16 627
Overige bedrijfsopbrengsten	14	5 218	5 877
Som der bedrijfsopbrengsten		129 082	134 287
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	99 069	98 379
Afschrijvingen op materiele vaste activa	16	1 315	1 859
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	109	421
Overige bedrijfskosten	18	25 839	31 163
Som der bedrijfslasten		126 332	131 822
BEDRIJFSRESULTAAT		2 750	2 465
Bijzondere baten en lasten	19	0	1 990
Financiele baten en lasten	20	-103	-259
RESULTAAT BOEKJAAR		2 647	4 196

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve Aanvaardbare Kosten Thuiszorg	1 861	2 539
Bestemmingsreserve WMO	0	0
Reserve Aanvaardbare Kosten Wonen met zorg	1 747	-116
Algemene / overige reserves	-961	1 773
	2 647	4 196

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDQ Audit & Assurance B.V.

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2018	2017
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	2 750	2 465
Aanpassingen voor		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1 426	2 280
- mutaties voorzieningen	<u>-1 487</u>	<u>1 328</u>
	-61	3 608
Veranderingen in vlottende middelen		
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-46	-235
- vorderingen	390	2 439
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-608	3 614
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-451</u>	<u>-5 998</u>
	-715	-180
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1 974</u>	<u>5 893</u>
Ontvangen interest	57	61
Betaalde interest	-132	-210
Bijzonder resultaat	0	1 990
	<u>-75</u>	<u>1 841</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1 899	7 734
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsmaterieel vaste activa	-4 734	-316
Desinvesteringen materieel vaste activa	0	0
Investeringsimmaterieel vaste activa	0	0
Desinvesteringen immaterieel vaste activa	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-30	-110
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Nieuw opgenomen leningen u/g	0	0
Aflossing leningen u/g	0	0
Investeringsoverige financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4 764	-426
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>-263</u>	<u>-4 763</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-263	-4 763
Mutatie geldmiddelen	<u>-3 128</u>	<u>2 546</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	37 699	35 153
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>34 571</u>	<u>37 699</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-3 128</u>	<u>2 546</u>

Toelichting.

De afname van het saldo liquide middelen met € 3,1 mln, wordt veroorzaakt door de renovatie van verpleeghuis Sydehem in Zeddam. Deze renovatie is uit eigen middelen gefinancierd.

5.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Alle bedragen in deze jaarrekening zijn opgenomen in € 1 000 Tenzij anders vermeld

5.1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174 Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland Dit concern is begin 2009 ontvolucht, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan en nog steeds in staat van faillissement verkeren De afwikkeling van dit faillissement bevindt zich in een afrondende fase

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZ, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren opgenomen Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen

- Stichting Sensire te Varsseveld	Groepshoofd
- Stichting Yurio te Varsseveld	
- Stichting Boterstraat te Varsseveld	
- Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening te Varsseveld	
- Zorgzuster Oost Gelderland B V te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Sensire Participaties B V te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire
- Kruiswerk Service Organisatie B V te Varsseveld	100% belang van Sensire Participaties B V
- Livelife B V te Varsseveld	76% belang van Sensire Participaties B V
- NAAST B V te Varsseveld	100% belang van Sensire Participaties B V
- ZES B V te Varsseveld	50% belang van Sensire Participaties B V
- HappyLab Solutions B V te Eindhoven	50% belang van Sensire Participaties B V

Bij de consolidatie is de integrale consolidatie methode gebruikt voor de groepsmaatschappijen waarvan het belang in de rechtspersoon meer dan 50% bedraagt Dit betreft in 2018 het belang in Livelife B V te Varsseveld

Sensire Participaties B V heeft een belang van 50% in de Joint Venture HappyLab Solutions B V Dit belang is in de jaarrekening van Sensire opgenomen tegen de netto vermogenswaarde Het aandeel in het resultaat van HappyLab Solutions B V is als resultaat deelneming in de geconsolideerde jaarrekening van Sensire verantwoord In 2018 is HappyLab Solutions B V opgericht met als doel het verlenen van diensten en het verstrekken en verkopen van softwarelicenties op het terrein van zorg, gezondheid en geluk van mensen De overige 50% van de aandelen van HappyLab Solutions B V zijn eigendom van Outbackup B V, gevestigd in Eindhoven Het bestuur van de HappyLab Solutions B V wordt gevormd door S van Rijswijk en G M A M van Rixtel

Op grond van artikel 7, lid 5 en 6, van de Regeling verslaggeving WTZ is Stichting TBBLZ (Nederlandse Hervormde Stichting Ter Behartiging van de Belangen Langdurig Zieken) te Doetinchem buiten de consolidatie

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen zoals toegelicht onder de financiële vaste activa, zijn aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geelimineerd. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren van c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Activa en passiva

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

Gebruik van schattingen

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

Stelselwijziging

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Vanaf boekjaar 2016 moet bij herwaardering van materiele vaste activa in eigen gebruik worden uitgegaan van de actuele kostprijs in plaats van de vervangingswaarde. De actuele kostprijs zal veelal afwijken van de marktwaarde. De wijze van toepassing van actuele kostprijs is echter in de praktijk nog onvoldoende duidelijk om dit te kunnen toepassen op het vastgoed van Sensire. Daarom is gekozen voor de overgangsbepaling van RJ 212 om de boekwaarde aan het begin van 2016 te beschouwen als de veronderstelde historische kostprijs. Verdere (opwaartse) herwaarderingsvinden vanaf dat moment niet meer plaats. De herwaarderingsreserve die ziet op deze vroegere herwaardering bedraagt € 7.406.000 en is in 2018 niet gewijzigd.

Materiele vaste activa

Waarderingsgrondslag materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd op basis van historische kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

Economische gebruiksduur / Afschrijvingspercentages

De afschrijvingstermijnen van de vaste activa zijn op de te verwachten economische gebruiksduur gebaseerd. De vaste activa worden in principe volgens de onderstaande percentages afgeschreven, tenzij de resterende economische gebruiksduur van het actief korter wordt ingeschat. In die situatie wordt de resterende economische gebruiksduur als afschrijvingspercentage gehanteerd.

- Grond 0%
- Bedrijfsgebouwen 2% - 5%
- Machines en installaties 5% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 10% - 33%

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4 2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

Risico's zorgvastgoed / impairment

Stichting Sensire levert haar verzorgingshuis- en verpleeghuisactiviteiten vanuit verschillende locaties. Het betreft daarbij een combinatie van locaties die in eigendom zijn en locaties die worden gehuurd van derden. De bekostigingsregels voor dit vastgoed zijn met ingang van 2011 gewijzigd. Volledige nacalculatie van kapitaallasten is daarmee (met een overgangperiode tot 2018) vervangen door een vorm van prestatiebekostiging. De vergoeding voor kapitaallasten wordt volledig afhankelijk gemaakt van de bezettingsgraad op de verschillende locaties.

Als gevolg van de (politieke) ontwikkelingen binnen de intramurale zorg, de standpunten die zorgkantoren innemen ten aanzien van het scheiden van wonen en zorg, alsook de interne visie van Sensire op het zorgvastgoed, is ultimo 2018 sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde een nieuwe beoordeling uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvingslasten van de verschillende locaties dekken. Deze beoordeling is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Daarbij zijn verschillende scenario's doorgerekend, waarbij is gevarieerd met het tempo waarin de maatregelen met betrekking tot het scheiden van wonen en zorg worden doorgevoerd en de mate waarin Sensire hierop kan anticiperen. De tijdshorizon is daarbij gesteld op 2028 of, indien eerder, de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de scenario's is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in 2018, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin.

Op portefeuilleniveau leiden alle scenario's tot een positief resultaat. Op locatieniveau is sprake van een drietal verlieslatende huurlocaties. Voor deze locaties is ultimo 2018 een voorziening getroffen van in totaal € 6,1 mln. Op dit moment worden alternatieve vormen van dienstverlening voor deze locaties onderzocht. Gegeven deze analyse zijn de verschillende scenario's niet verder in detail toegelicht.

Financiële vaste activa

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, 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.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken, worden als het toepassing is, opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele kostprijs worden direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele kostprijs. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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. De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de nominale waarde.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Sensire 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 Stichting Sensire. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Sensire 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 december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het geactualiseerde herstelplan in 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Sensire 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. Stichting Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: wijkzorg (thuiszorg), wonen met Zorg (verpleeg- en verzorgingshuiszorg), jeugdgezondheidszorg, maatschappelijk werk en overige activiteiten.

Bij het opstellen van de gesegmenteerde resultatenrekeningen zijn de baten en lasten zo veel mogelijk toegerekend aan de betreffende segmenten. De toerekening van gemeenschappelijke kosten, voornamelijk bestaande uit de kosten van ondersteuning, heeft plaatsgevonden op basis van de volgende uitgangspunten:

- Indirecte kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan het segment ten behoeve waarvan ze worden gemaakt,
- Kosten die niet direct toerekenbaar zijn worden toegerekend op basis van een aantal specifieke verdeelsleutels die de mate van gebruik van de ondersteunende diensten zo goed mogelijk in aanmerking nemen,
- Huisvestingskosten worden aan de segmenten toegerekend waarvoor ze worden ingezet,
- Niet op basis van een specifieke sleutel verdeelbare kosten worden aan de segmenten toegerekend naar rato van de omzet of het aantal medewerkers.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15 425	12 973
Machines en installaties	1 705	1 544
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1 813	967
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0	0
	<u>18 943</u>	<u>15 484</u>

Totaal materiele vaste activa

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15 484	17 409
Bij investeringen	4 734	316
Af afschrijvingen	1 275	1 819
Af bijzondere waardeverminderingen	0	421
Af desinvesteringen	0	0
	<u>18 943</u>	<u>15 484</u>

Boekwaarde per 31 december

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 7

Onder de materiele vaste activa is voor een totaalbedrag van € 113k aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke op grond van de overgangsregeling bij RJ 212 is gelijkgesteld aan de actuele kostprijs van € 7,4 mln (2017 €7,4 mln) Voor het verschil met de historische kostprijs van € 118k (2017 € 118k) is een herwaarderingsreserve gevormd Deze herwaarderingsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5 1 9

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vordering op grond van compensatieregeling	0	149

Totaal financiële vaste activa

0	149
---	-----

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	149	189
Kapitaalstortingen	30	110
Resultaat deelnemingen	-30	-110
(Terugnname) waardeverminderingen	-149	-40

Boekwaarde per 31 december

0	149
---	-----

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8. Sensire Participaties B.V. heeft zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor een rekening courantfaciliteit van &Happy B.V. (€ 0,5 mln). Er is per jaareinde 2018 nog geen aanspraak gemaakt op deze faciliteit.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%					
HappyLab Solutions B.V.	Ontwikkeling apps	1	50%	-808	-810
Belangen samen met dochtermaatschappijen					
HCNON BV te Goor	Inkoop, opslag en distributie van verpleegartikelen	650	25%	nihil	nihil

Toelichting

In 2015 is ZES B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. In mei 2018 zijn de activiteiten van ZES B.V. overgedragen aan VitalHealth Software B.V. T/m mei 2018 is door Sensire in het totaal € 473.000 kapitaal aan ZES B.V. verschaft waarvan € 30.000 in 2018. In voorgaande jaren was het belang in ZES B.V. reeds tot nihil afgewaardeerd.

In 2018 is de joint venture HappyLab Solutions B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Over 2018 heeft HappyLab Solutions B.V. een negatief resultaat gerealiseerd van € 0,8 mln negatief. Sensire heeft geen kapitaal bijgestort. Als gevolg van de negatieve bedrijfsresultaten is de 25% deelneming van KSO BV in HCNON BV in 2011 al afgewaardeerd tot nihil. Medio 2012 is HCNON BV in staat van faillissement verklaard. Naar verwachting zal de afwikkeling van het faillissement in 2019 plaatsvinden. Verdere verliezen worden uit dit faillissement niet verwacht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	429	383
Af ontvangen voorschotten	-259	-259
Totaal onderhanden werk	<u>170</u>	<u>124</u>

De specificatie per categorie DBC's / -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-18
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	429	0	259	170
Totaal (onderhanden werk)	<u>429</u>	<u>0</u>	<u>259</u>	<u>170</u>

Toelichting

Het saldo onderhanden werk per jaareinde 2018 heeft volledig betrekking op nog niet afgesloten DBC's voor de Geriatrische Revalidatiezorg die binnen Stichting Sensire wordt geleverd

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-7	1 387	0	1 380
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1 988	1 988
Correcties voorgaande jaren	0	7	83	0	90
Betalen/ontvangsten	0	0	-1 470	0	-1 470
Subtotaal mutatie boekjaar	0	7	-1 387	1 988	608
Saldo per 31 december	0	0	0	1 988	1 988
Stadium van vaststelling (per erkenning)					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	1 760	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	153	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	19	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1 988	1 380
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1 988</u>	<u>1 380</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43 053	40 547
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	41 065	39 160
Totaal financieringsverschil	<u>1 988</u>	<u>1 387</u>

Toelichting

Het financieringsverschil heeft volledig betrekking op boekjaar 2018. Posities over de jaren daarvoor zijn afgewikkeld.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7 542	7 553
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	192	97
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	781	781
Overige rekening couranten	0	0
Overige vorderingen	390	5
Vooruitbetaalde bedragen	500	556
Nog te ontvangen bedragen	628	1 431
Totaal debiteuren en overige vorderingen	10 033	10 423

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1 218k (2017 € 1 061k). De voorziening is bepaald op basis van de statische methode.

De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het concern Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2018 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in de loop van 2019 worden afgewikkeld.

6 Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	13 741	16 348
Kassen	1	1
Spaarrekeningen	20 829	21 350
Totaal liquide middelen	34 571	37 699

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 33k (2017 € 57k) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2018 € 3,0 mln (2017 € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

VOOR WAARMERIKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7 406	7 406
Bestemmingsfondsen	20 569	16 959
Algemene en overige reserves	94	1 055
Totaal groepsvermogen	28 973	26 324

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	215	0	0	215

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige reserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	689	0	0	689

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
WTZI gronden	7 406	0	0	7 406
Totaal Herwaarderingsreserve	7 406	0	0	7 406

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK Thuiszorg incl. dieetadviesing	23 354	1 862	0	25 216
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-6 927	1 748	0	-5 178
Totaal bestemmingsfondsen	16 959	3 610	0	20 569

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Reserve JGZ	99	56	0	155
Reserve AMW	-98	94	0	-4
Overige reserves				
Algemene reserve overige activiteiten	866	-1 129	0	-263
Aandeel derden	188	18	0	206
Totaal algemene en overige reserves	1 055	-961	0	94

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDE
BDO Audit & Assurance B.V.

Toelichting

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van een wijziging in de waarderingsgrondslag van de WTZI-gronden, waarbij deze met ingang van 2011 op basis van actuele kostprijs worden gewaardeerd, is een herwaarderingsreserve gevormd. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5.1.4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen 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. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.



5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Geconsolideerd nettoresultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	2 647	4 196
Herwaardering materiele vaste activa	0	0
Af Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	2 647	4 196

8 Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>					
Voorziening sloopkosten	1 607	0	0	0	1 607
Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie	5 397	350	1 062	180	4 505
Voorziening jubilea	593	112	51	0	654
Voorziening langdurig zieken	1 434	1 313	1 229	0	1 518
Overige voorzieningen	6 924	36	776	0	6 184
Totaal voorzieningen	15 955	1 811	3 118	180	14 468

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	5 136
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	9 332
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3 276

Toelichting per categorie voorziening

Voorziening sloopkosten

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2018 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2018 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstrekte dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen welke gezien de indexering van de huurprijs is opgenomen voor de nominale waarde. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	2 379	2 548
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2 379</u>	<u>2 548</u>

Het verloop is als volgt weer te geven

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Stand per 1 januari	2 811	7 574
Bij nieuwe leningen	0	0
Af aflossingen	263	4 763
Stand per 31 december	<u>2 548</u>	<u>2 811</u>
Af aflossingsverplichting komend boekjaar	169	263
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2 379</u>	<u>2 548</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	169	263
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	2 379	2 548
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1 703	1 873

Toelichting

De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de WTZi-panden. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5 1 8 Overzicht leningen.
De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden.

5 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	1 290	3 567
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	169	263
Belastingen en sociale premies	2 105	2 117
Schulden terzake pensioenen	345	352
Nog te betalen salarissen	2 220	2 136
Vakantiegeld	2 959	2 887
Vakantiedagen	6 194	5 929
Financial lease	18	0
Nog te betalen overige kosten	4 572	3 138
Vooruit ontvangen opbrengsten	15	44
Totaal overige kortlopende schulden	19 887	20 433

Toelichting

De kortlopende schulden zijn gedaald met € 0,5 mln. Deze daling wordt vooral veroorzaakt doordat per jaareinde eenmalig de betaaltermijn van de crediteuren naar voren is geschoven (€ 2,2 mln). Daar staat tegenover dat de overige nog te betalen kosten hoger zijn door verplichtingen voortvloeiende uit projecten en subsidies (€ 1,4 mln).

11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2019 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex...

Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2018 circa € 3,2 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar.

Daarnaast heeft Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 237 000 per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	3,5 mln
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	8,3 mln
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	1,9 mln

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

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

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2018.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	13 381	3 469	2 881	0	0	19 731
- cumulatieve herwaarderingen	7 406	0	0	0	0	7 406
- cumulatieve afschrijvingen	7 814	1 925	1 914	0	0	11 653
Boekwaarde per 1 januari 2018	12 973	1 544	967	0	0	15 484
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3 004	410	1 319	0	0	4 734
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	552	249	474	0	0	1 275
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	4 055	21	482	0	0	4 558
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	4 055	21	482	0	0	4 558
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	2 452	161	845	0	0	3 458
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	12 331	3 859	3 719	0	0	19 907
- cumulatieve herwaarderingen	7 406	0	0	0	0	7 406
- cumulatieve afschrijvingen	4 311	2 154	1 906	0	0	8 370
Boekwaarde per 31 december 2018	15 425	1 705	1 813	0	0	18 943
Afschrijvingspercentage	0% - 5%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

5 1 8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0			149	0	149
Kapitaalstortingen	30					30
Resultaat deelnemingen	-30					-30
Acquisities van deelnemingen	1					1
Afschrijvingen		0	0	-149	0	-149
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Som waardeverminderingen		0	0	-149	0	-149

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V



BIJLAGE

5.1 9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABP	5-okt-88	2 813	30	Hypotheek	5,50%	94	0	94	0	0	0	Lineair	0	gemeente garantie
BNG	11-sep-87	2 314	40	Vaste geldlening	0,85%	578	0	58	520	230	9	Lineair	58	provinciale zekerheid
Fortis	15-jan-07	3 333	30	Hypotheek	4,51%	2 139	0	111	2 028	1 473	18	Lineair	111	hypotheekverklaring
Totaal						2 811	0	263	2 548	1.703			169	

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	66 653	67 231
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43 049	41 399
Opbrengsten Jeugdzorg	381	346
Opbrengsten Wmo	1 476	1 855
Ovenge zorgprestaties	1 144	952
Totaal	112 703	111 783

Toelichting

De toename van € 0,8 mln, wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst WLZ als gevolg van een hoger volume. Daarentegen nemen de opbrengsten uit de zorgverzekeringswet, ondanks de taneindexatie, met € 1,3 mln af door een lager volume. De lagere opbrengst WMO wordt veroorzaakt door het afstoten van de activiteit 'Thuisbegeleiding'.

13 Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1 719	6 984
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	481	514
Ovenge Rijkssubsidies	1 995	2 027
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	6 820	6 961
Ovenge subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	146	141
Totaal	11 161	16 627

Toelichting

De daling van € 5,5 mln ten opzichte van 2017, wordt veroorzaakt door het wegvallen van de subsidie Zorginfra.

14 Ovenge bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Personenalarmering	3 082	2 726
Ovenge opbrengsten dienstverlening	1 753	2 730
Ovenge opbrengsten		
Verhuur Onroerend goed	254	291
Uitleen personeel	129	130
Totaal	5 218	5 877

Toelichting

De mutatie van € 0,5 mln wordt grotendeels veroorzaakt door de Asschergelden die in 2017 € 0,2 mln hoger zijn en een incidentele bate van € 0,3 mln in 2017.

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15 Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	72 216	70 104
Sociale lasten	11 928	11 525
Pensioenpremies	6 041	5 777
Andere personeelskosten		
Reiskosten	3 208	3 215
Opleidingen en cursussen	899	927
Vergoedingen personeel	644	341
Wervingskosten	151	142
Arbo dienst	412	243
Overige personeelskosten	118	367
Subtotaal	95 617	92 641
Personeel niet in loondienst	3 452	5 738
Totaal personeelskosten	99 069	98 379

Specificatie aantal fte's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is

	2018	2017
Segment Wijkzorg	964	1 001
Segment Wonen met zorg (Verzorgingshuiszorg en Verpleeghuiszorg)	420	382
Segment Jeugdgezondheidszorg	73	68
Segment Maatschappelijk Werk	17	19
Segment Overig	159	160

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

2018	2017
1 633	1 630

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

Toelichting

De toename van de directe personele kosten, is het gevolg van indexatie, penodiekken en een lichte toename in de ingezette formatie. De afname van de kosten voor PNIL komen doordat in 2017 voor diverse projecten veel gebruik is gemaakt van externe partijen.

16 Afschrijvingen op materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	1 275	1 819
- financiële vaste activa	40	40
Totaal afschrijvingen	1 315	1 859

Toelichting

De afname van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat een tweetal locaties in 2017 (versneid) volledig is afgeschreven.

17 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- immateriele vaste activa	0	0
- materiele vaste activa	109	421
Totaal	109	421

Toelichting

De afwaarderingen hebben betrekking op activa waarvan het bestaan niet meer kan worden vastgesteld.

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18 Overage bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3 375	3 434
Algemene kosten	11 201	12 522
Patient- en bewoner gebonden kosten	1 813	1 714
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4 336	5 362
- Energiekosten gas	434	430
- Energiekosten stroom	429	363
- Energie transport en overeng	49	61
Subtotaal	<u>5 248</u>	<u>6 216</u>
Huur en leasing	3 288	4 068
Dotaties en vrijval voorzieningen	914	3 209
Totaal overage bedrijfskosten	<u>25 839</u>	<u>31 163</u>

Toelichting

De daling van de overage bedrijfskosten met € 5,3 mln is met name het gevolg van een hogere dotatie aan de impairmentvoorziening in 2017 (€ 2,3 mln), lagere huurkosten (€ 0,8 mln) en lagere kosten voor onderhoud doordat in 2017 een aantal grote onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd. De lagere algemene kosten worden veroorzaakt doordat deze in 2018 ten laste van de voorziening (dotatie 2017) zijn gebracht.

19 Bijzondere baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>€</u>	<u>€</u>
	€	€
Bijzondere baten	0	1 990
Bijzondere lasten	0	0
Totaal bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>1 990</u>

Toelichting

In 2017 betrof de bijzondere bate de nog te verwachten uitkering uit het faillissement van Meavita Nederland en Thuiszorg Groningen.

20 Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	57	61
Subtotaal financiële baten	<u>57</u>	<u>61</u>
Rentelasten	-106	-200
Resultaat deelnemingen	-30	-110
Overage financiële lasten	-26	-10
Subtotaal financiële lasten	<u>-162</u>	<u>-320</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-105</u>	<u>-259</u>

Toelichting

De rentelasten dalen door aflossing van langlopende leningen in 2017 en 2018.

Het resultaat deelnemingen is beter doordat de activiteiten van ZES B.V. in mei 2018 zijn overgedragen aan VitalHealth Software B.V.

5 1 10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bedragen onder punt 21 zijn opgenomen in euro's

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Sensire van toepassing zijnde regelgeving.

Op grond van het overgangsrecht, geldt voor Stichting Sensire voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 199.762. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Functiegegevens	G M A M van Rixtel Bestuurder	R M H Wilke Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	172.000	43.353
Beloning	187.293	37.359
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.499	2.847
Subtotaal	198.792	40.206
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	198.792	40.206

Verplichte motivering indien overschrijding op de bezoldiging is het overgangsrecht van toepassing

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0
Beloning	187.691
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.156
Totaal bezoldiging 2017	198.847

De bezoldiging in de vergelijkende cijfers 2017 is gecorrigeerd en wijkt met Eur 406,00 af van hetgeen in de jaarrekening 2017 is vermeld.

1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Functiegegevens	Voorzitter RvT F. Verschoor	Lid RvT A A M Lamers	Lid RvT E R T Smits
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 28/2	1/1 - 28/2
Individueel WNT-maximum	25.800	2.867	2.867
Beloning	19.800	2.200	2.200
Belastbare onkostenvergoedingen (km's)	680	124	65
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	20.480	2.324	2.265
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	20.480	2.324	2.265
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	19.800	13.200	13.200
Belastbare onkostenvergoedingen	745	216	170
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	20.545	13.416	13.370

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Funcțiegegevens	Lid RvT M L. de Haan	Lid RvT A J M. van der Valk	Lid RvT A M Veldhuizen	Lid RvT N D. Scherpier - de Haan
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Individueel WNT-maximum	17 200	17 200	17 200	15 767
Beloning	13 200	13 200	13 200	9 900
Belastbare onkostenvergoedingen (km's)	378	609	486	133
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	13 578	13 809	13 686	10 033
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	13 578	13 809	13 686	10 033
Verplichte motivering indien overschrijding	nvt	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functieervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Beloning	13 200	13 200	13 200	-
Belastbare onkostenvergoedingen	360	361	474	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	13 560	13 561	13 674	-

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing

3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

22 Honoraria accountant

	2018 €	2017 €
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt		
1 Controle van de jaarrekening	100	100
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	43	34
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	143	134

Toelichting
De honoraria van de accountant ligt in lijn met vorig jaar

23 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 is opgenomen onder punt 21.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT THUISZORG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	69 051	70 219
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	448	793
Overige bedrijfsopbrengsten	750	800
	<u>70 249</u>	<u>71 812</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	56 460	57 894
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	1
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	11 898	11 238
	<u>68 358</u>	<u>69 133</u>
Som der bedrijfslasten		

BEDRIJFSRESULTAAT

Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	-30	-139

RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING

RESULTAAT BOEKJAAR

<u>1 861</u>	<u>2 539</u>
<u><u>1 861</u></u>	<u><u>2 539</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	1 861	2 539
	<u>1 861</u>	<u>2 539</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	43 278	41 191
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	721	609
Overige bedrijfsopbrengsten	928	1 382
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>44 927</u>	<u>43 182</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	25 011	23 009
Afschrijvingen op materiele vaste activa	865	1 599
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	17 198	18 489
Som der bedrijfslasten	<u>43 074</u>	<u>43 098</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1 853	85
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financieel baten en lasten	-105	-200
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1 748</u>	<u>-116</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1 748</u></u>	<u><u>-116</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	1 748	-116
	<u>1 748</u>	<u>-116</u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	375	240
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	5 833	5 810
Overige bedrijfsopbrengsten	240	125
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6 448</u>	<u>6 175</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4 604	4 160
Afschrijvingen op materiele vaste activa	40	53
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	1 734	1 931
Som der bedrijfslasten	<u>6 378</u>	<u>6 143</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	70	32
Bijzondere baten en lasten	0	-5 250
Financieel baten en lasten	-15	18
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>55</u>	<u>-5 200</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>55</u></u>	<u><u>-5 200</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve JGZ	55	-5 200
	<u>55</u>	<u>-5 200</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.



5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1 469	1 617
Overige bedrijfsopbrengsten	0	72
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1 469</u>	<u>1 688</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	1 084	1 256
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	291	503
Som der bedrijfslasten	<u>1 375</u>	<u>1 758</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	94	-70
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>94</u>	<u>-70</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>94</u></u>	<u><u>-70</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Algemene / overige reserves	94	-70
	<u>94</u>	<u>-70</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT OVERIG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	84
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1 641	2 076
Overige bedrijfsopbrengsten	4 576	2 726
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>6 217</u>	<u>4 886</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	4 098	4 504
Afschrijvingen op materiele vaste activa	118	240
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3 132	402
Som der bedrijfslasten	<u>7 348</u>	<u>5 146</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	-1 131	-260
Bijzondere baten en lasten	0	7 240
Financieel baten en lasten	20	63
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-1 111</u>	<u>7 043</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1 111</u></u>	<u><u>7 043</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Algemene / overige reserves	-1 111	7 043
	<u><u>-1 111</u></u>	<u><u>7 043</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

5.1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT THUISZORG	1 861	2 539
SEGMENT WONEN MET ZORG	1 748	-116
SEGMENT JEUGDGEZONDHEIDSZORG	55	-5 200
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	94	-70
SEGMENT OVERIG	-1 111	7 043
	<u>2 647</u>	<u>4 196</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>2.647</u></u>	<u><u>4.196</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	18 253	14 835
Financiele vaste activa	2	0	1 618
Totaal vaste activa		18 253	16 453
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	3	170	124
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	1 988	1 380
Debiteuren en overige vorderingen	5	10 023	9 963
Liquide middelen	6	32 644	35 505
Totaal vlottende activa		44 825	46 972
Totaal activa		<u>63 078</u>	<u>63 425</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Kapitaal		215	215
Bestemmingsreserves		689	689
Herwaarderingsreserve		7 406	7 406
Bestemmingsfondsen		20 754	17 135
Algemene en overige reserves		-1 386	-384
Totaal eigen vermogen		27 678	25 061
Vorzieningen	8	14 638	16 028
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	2 379	2 548
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	18 383	19 788
Totaal passiva		<u>63 078</u>	<u>63 425</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	112 328	111 543
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	13	3 689	9 055
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1 597	4 537
Som der bedrijfsopbrengsten		117 614	125 135
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	90 366	93 402
Afschrijvingen op materiele vaste activa	16	1 157	1 707
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	109	421
Overige bedrijfskosten	18	22 166	28 024
Som der bedrijfslasten		113 798	123 554
BEDRIJFSRESULTAAT		3 816	1 581
Bijzondere baten en lasten	19	0	7 053
Financiële baten en lasten	20	-1 199	-311
RESULTAAT BOEKJAAR		2 617	8 323

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten Thuiszorg	1 805	2 676
Reserve aanvaardbare kosten Wonen met zorg	1 814	-116
Reserve AMW	100	-70
Algemene / overige reserves	-1 102	5 832
	2 617	8 323

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt derhalve verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	15 107	12 651
Machines en installaties	1 704	1 543
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1 442	641
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	18 253	14 835
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	14 835	16 743
Bij investeringen	4 539	180
Bij herwaardenngen	0	0
Af afschrijvingen	1 117	1 667
Af bijzondere waardeverminderingen	0	421
Af desinvesteringen	4	0
Boekwaarde per 31 december	18 253	14 835

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5 1 16

De WTZI gronden zijn gewaardeerd tegen de actuele waarde van € 7,4 mln (2017 € 7,4mln). Voor het verschil met de historische kostprijs van € 91k (2017 € 91k) is een herwaardenngsreserve gevormd. Deze herwaardenngsreserve is verantwoord onder het eigen vermogen.

Voor een toelichting op de gehanteerde waardenngsgrondslagen en duurzame waardeverminderingen wordt verwezen naar 5 1 4 2 waardenngsgrondslagen

2 Financiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	469
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	1 000
Vordering op grond van compensatieregeling	0	149
Totaal financiële vaste activa	0	1 618

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1 618	2 246
Kapitaalstortingen	0	614
Resultaat deelnemingen	-469	-145
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	-2 052
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	1 000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1 000	-5
(Terugname) waardeverminderingen	-149	-40
Boekwaarde per 31 december	0	1 618

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Sensire Participaties B.V.	Participeren	1	100%	-651	-1 120
Zorgzuster Oost Gelderland B.V., Varsseveld	Bemiddeling bij zorg	10	100%	-312	-13

Toelichting

In 2017 is Sensire Participaties B.V. opgericht. Kruiswerk Service Organisaties B.V., Livelife B.V., ZES B.V., HappyLab Solutions, Naast en HCNON B.V. te Goor vallen vanaf 2017 onder Sensire Participaties B.V. Thuishulp Sensire B.V. is begin 2017 gefuseerd met Sensire.

Het negatieve eigen vermogen van Sensire Participaties B.V. wordt veroorzaakt door getroffen voorzieningen vermogenstekort deelnemingen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	429	383
Af ontvangen voorschotten	-259	-259
Totaal onderhanden werk	<u>170</u>	<u>124</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-18
	€	€	€	€
ZVW - GRZ	429	0	259	170
Totaal (onderhanden werk)	<u>429</u>	<u>0</u>	<u>259</u>	<u>170</u>

Toelichting

Het onderhanden werk heeft binnen Stichting Sensire geheel betrekking op het onderhanden werk van DBCS vanuit de Genatinsche Revalidatiezorg

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-7	1 387	0	1 380
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1 988	1 988
Correcties voorgaande jaren	0	7	83	0	90
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1 470	0	-1 470
Subtotaal mutatie boekjaar	0	7	-1 387	1 988	608
Saldo per 31 december	0	0	0	1 988	1 988
Stadium van vaststelling (per erkenning)					
Zorgkantoor Arnhem	c	c	c	1 760	
Zorgkantoor Apeldoorn/Zutphen	c	c	c	153	
Zorgkantoor Midden IJssel	c	c	c	19	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1 988	1 380
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1 988</u>	<u>1 380</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43 053	40 547
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	41 065	39 160
Totaal financieringsverschil	<u>1 988</u>	<u>1 387</u>

Toelichting

Sinds 2015 wordt onder het financieringstekort alleen nog de vorderingen /schulden inzake het WLZ budget verantwoord. De overige vorderingen en/of schulden zijn onder de debiteuren en crediteuren of overige vorderingen/schulden opgenomen.

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6 958	7 446
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	192	97
Overige vorderingen	389	4
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	594	594
Kortlopend deel lening	1 000	0
Vooruitbetaalde bedragen	441	504
Nog te ontvangen bedragen	449	1 318
Totaal debiteuren en overige vorderingen	10 023	9 963

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 135k (2017 € 200k)
De vordering op ex-groepsmaatschappijen heeft betrekking op vennootschappen behorende tot het concern Meavita Nederland, in casu Meavita Nederland, Sensivation en Thuiszorg Groningen. De vordering die ultimo 2018 is opgenomen betreft de nog te verwachten slotuitkeringen in deze faillissementen. Deze zullen naar verwachting in de loop van 2019 worden afgewikkeld.

6 Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	12 814	15 504
Kassen	1	1
Spaarrekeningen	19 829	20 000
Totaal liquide middelen	32 644	35 505

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 33 (2017 € 50) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2018 € 3,0 mln (2017 € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: no further debt, non distribution clause, verpanding vorderingen op derden, material adverse change, negative pledge, positive pledge, solvabiliteitsratio en cross default.

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	215	215
Bestemmingsreserves	689	689
Herwaarderingsreserve	7 406	7 406
Bestemmingsfondsen	20 754	17 135
Algemene en overige reserves	-1 386	-384
Totaal eigen vermogen	27 678	25 061

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Kapitaal	215	0	0	215
Totaal kapitaal	215	0	0	215

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve Wmo	409	0	0	409
Overige bestemmingsreserve	280	0	0	280
Totaal bestemmingsreserves	689	0	0	689

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
WTZI gronden	7 406	0	0	7 406
Totaal Herwaarderingsreserve	7 406	0	0	7 406

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten				
RAK Thuiszorg incl. diëetadvies	23 530	1 805	0	25 335
RAK Ouder- en kindzorg	532	0	0	532
RAK Wonen met zorg	-6 927	1 814	0	-5 113
Totaal bestemmingsfondsen	17 135	3 619	0	20 754

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Reserve JGZ	15	0	0	15
Reserve AMW	-158	100	0	-58
Algemene reserve overige activiteiten	-241	-1 102	0	-1 343
Totaal algemene en overige reserves	-384	-1 002	0	-1 386

Toelichting

Herwaarderingsreserve

Als gevolg van het feit dat de WTZI gronden met ingang van 2011 op actuele waarde zijn gewaardeerd is een herwaarderingsreserve gevormd. In 2016 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling bij RJ 212 en hierbij is de historische kostprijs bepaald op basis van de actuele kostprijs. Voor een verdere toelichting op de herwaarderingsreserve wordt verwezen naar 5 1 4.

Bestemmingsfondsen

De reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen 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. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van WMO- en/of Jeugdwet zorg.

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2018
en resultaat over 2018

De specificatie is als volgt

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat	27 678	2 617
Stichting Yunio	112	48
Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke dienstverlening	-8	-17
Stichting Boterstraat	982	-20
Aandeel derden in Livelife B V	209	18
Subtotaal	1 295	28
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	28 971	2 647

8 Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven					
Voorziening groot onderhoud / sloopkosten	1 607	0	0	0	1 607
Voorziening frictie- en reorganisatiekosten	5 337	350	896	683	4 108
Voorziening jubilea	559	95	45	11	598
Voorziening langdurig zieken	1 434	1 134	1 181	78	1 309
Overige voorzieningen	6 792	36	776	0	6 052
Voorziening negatieve deelneming	299	665	0	0	964
Totaal voorzieningen	16 028	2 280	2 898	772	14 638

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

	31-dec-18
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	4 592
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr)	4 219
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5 827

Toelichting per categorie voorziening

Voorziening sloopkosten

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatiekosten

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2018 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatie trajecten. Deze trajecten zijn er op gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Diverse mobiliteitsplannen zijn in 2018 nader uitgewerkt. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstrekte dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

Dit betreft een voorziening voor de loonkosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en waarvan een terugkeer in het reguliere arbeidsproces redelijkerwijs niet verwacht mag worden. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen welke gezien de indexering van de huurprijs is opgenomen voor de nominale waarde. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van de deelnemingen Zorgzuster B V en Sensire Participaties B V.

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Schulden aan banken	2 379	2 548
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2 379</u>	<u>2 548</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	2018 €	2017 €
Stand per 1 januari	2 811	7 574
Bij nieuwe leningen	0	0
Af aflossingen	263	4 763
Stand per 31 december	<u>2 548</u>	<u>2 811</u>
Af aflossingsverplichting komend boekjaar	169	263
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2 379</u>	<u>2 548</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr), aflossingsverplichtingen	169	263
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr) (balanspost)	2 379	2 548
Hervan langlopend (> 5 jaar)	1 703	1 873

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

Toelichting
De verstrekte financieringen hebben vrijwel allemaal betrekking op de financiering van de WTZI-panden Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 5 1 9 Overzicht leningen
De aflossingsverplichting van komend boekjaar is verantwoord onder de overige schulden

5 1 14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Crediteuren	1 104	3 420
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	169	263
Belastingen en sociale premies	1 654	2 004
Schulden terzake pensioenen	325	346
Nog te betalen salarissen	2 081	2 079
Vakantiegeld	2 681	2 718
Vakantiedagen	5 888	5 732
Nog te betalen kosten	4 339	3 002
Vooruit ontvangen opbrengsten	14	16
Schulden op groepsmaatschappijen	128	209
Totaal overige kortlopende schulden	<u>18 383</u>	<u>19 788</u>

11 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting

Meavita Nederland

Sinds februari 2009 maakt Sensire geen deel meer uit van Meavita Nederland concern. Drie onderdelen van het Meavita Nederland concern verkeren vanaf dat moment in staat van faillissement waaronder Meavita Nederland zelf. In 2019 wordt de afronding van het faillissement van Meavita Nederland, Thuiszorg Groningen en Sensivation verwacht. Voor de nog te ontvangen uitkeringen uit de voornoemde faillissementen is een inschatting gemaakt en als vordering opgenomen onder 'vordering ex-groepsmaatschappijen'.

Fiscale eenheid

Sensire vormde met de in de consolidatie van Meavita Nederland opgenomen rechtspersonen tot juli 2008 een fiscale eenheid voor de BTW. Vanaf juli 2008 is uitsluitend nog sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Overig

Sensire is een aantal langlopende verplichtingen aangegaan. Deze bestaan voornamelijk uit huurovereenkomsten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2018 circa € 3,2 mln. De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 15 jaar.

Daarnaast leest Sensire een aantal auto's en kantoorapparatuur. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 200.000 per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 4 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo:

Aangegane verplichtingen < 1 jaar	3,4 mln
Aangegane verplichtingen 1 tot 5 jaar	8,2 mln
Aangegane verplichtingen > 5 jaar	1,9 mln

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden evenals de MSVT (Medisch Specialistische Verpleging in de Thuisituatie) en de GRZ (Genatnsche Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

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

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument genatnsche revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2018.

VOOR WAARMERKINGSDOELLENDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5 1 15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	12 578	3 470	2 232	0	0	18 279
- cumulatieve herwaarderingen	7 407	0	0	0	0	7 407
- cumulatieve afschrijvingen	7 334	1 927	1 591	0	0	10 852
Boekwaarde per 1 januari 2018	12 651	1 543	641	0	0	14 835
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2 977	410	1 152	0	0	4 539
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	521	249	347	0	0	1 117
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
aanschafwaarde	4 055	20	386	0	0	4 461
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	4 055	20	386	0	0	4 461
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	18	0	0	18
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	14	0	0	14
per saldo	0	0	4	0	0	4
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	2 456	161	801	0	0	3 418
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	11 500	3 860	2 980	0	0	18 339
- cumulatieve herwaarderingen	7 407	0	0	0	0	7 407
- cumulatieve afschrijvingen	3 800	2 156	1 538	0	0	7 494
Boekwaarde per 31 december 2018	15 107	1 704	1 442	0	0	18 253
Afschrijvingspercentage	0% - 5%	5% - 10%	10% - 33%	0,0%	0,0%	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5 1 16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	469	0	1 000	0	0	149
Resultaat deelnemingen	-469	0				
Ontvangen dividend / aflossing leningen			-1 000	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen			0	0	0	-149
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen				0		-149

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V

datum - 8 MEI 2019

paraaf



BIJLAGE

5.1.17 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflossingswijze	Reguliere aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ABP	5-okt-88	2.813	30	Hypotheek	5.50%	94	0	94	0	0	0	Lineair	0	gemeente garantie
BNG	11-sep-87	2.314	40	Vaste geldlening	0.85%	578	0	58	520	230	9	Lineair	58	provinciale zekerheid
Fortis	15-jan-07	3.333	30	Hypotheek	4.51%	2.139	0	111	2.028	1.473	18	Lineair	111	hypotheekverklaring
Totaal						2.811	0	263	2.548	1.703			169	

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	66 653	67 231
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43 049	41 399
Opbrengsten Jeugdzorg	7	108
Opbrengsten Wmo	1 476	1 852
Overige zorgprestaties	1 143	953
Totaal	<u><u>112 328</u></u>	<u><u>111 543</u></u>

Toelichting

De toename van € 0,7 mln wordt veroorzaakt door een hogere opbrengst WLZ door de extra middelen verpleeghuishouding en door een hoger volume in de extramurale WLZ. Daar staat een daling tegenover van de opbrengsten Wijkverpleging en Wmo (lagere volumes)

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	1 719	6 984
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	49
Overige Rijkssubsidies	355	265
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1 469	1 617
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	146	140
Totaal	<u><u>3 689</u></u>	<u><u>9 055</u></u>

Toelichting

De daling van € 5,3 mln ten opzichte van 2017, is met name het gevolg van het beëindigen van de regeling Zorginfrastructuur

14 Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Personenalarmering	0	2 726
Overige dienstverlening	1 317	1 480
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
Verhuur onroerend goed	151	201
Uitleen personeel	129	130
Totaal	<u><u>1 597</u></u>	<u><u>4 537</u></u>

Toelichting

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten met € 2,9 mln is het gevolg van de verzelfstandiging van het MSC per 1 januari in NAAST B V. Hierdoor vallen deze opbrengsten niet meer bij Stichting Sensire (enkelvoudig). Doordat NAAST B V (als 100% deelneming) wel geconsolideerd wordt, is het effect op geconsolideerd niveau nihil.

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15 Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	65 782	66 469
Sociale lasten	10 902	10 924
Pensioenpremies	5 488	5 467
Andere personeelskosten		
Reiskosten	2 941	3 042
Opleidingen en cursussen	792	833
Vergoedingen personeel	601	324
Wervingskosten	144	140
Arbo dienst	410	242
Overige personeelskosten	96	347
Subtotaal	87 156	87 788
Personeel niet in loondienst	3 210	5 614
Totaal personeelskosten	90 366	93 402

Specificatie aantal FTE's per segment dat ultimo boekjaar bij Sensire in dienst is

	2018	2017
Segment Wijkzorg	964	1 001
Segment Wonen met Zorg (verzorgings,- verpleeghuiszorg)	420	382
Segment Overig	98	149
Segment Maatschappelijk Werk	17	19
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	1 499	1 551

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting

De directe personele kosten (in loondienst) zijn ten opzichte van 2017 met € 0,6 mln gedaald. Dit komt doordat de verloonde formatie ten opzichte van 2017 is afgenomen. De afname van de kosten PNIL (Personeel Niet in Loondienst) wordt veroorzaakt door een lagere inhuur derden, zowel voor de zorgverlening als de ondersteuning.

16 Afschrijvingen op materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	1 117	1 667
- financiële vaste activa	40	40
Totaal afschrijvingen	1 157	1 707

Toelichting

De afname van de afschrijvingslasten wordt veroorzaakt doordat een tweetal locaties in 2017 (versneld) volledig is afgeschreven.

17 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	0	421
- financiële vaste activa	109	0
Totaal	109	421

Toelichting

De afwaarderingen hebben betrekking op activa waarvan het bestaan niet meer kan worden vastgesteld.

5 1 18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2 803	3 429
Algemene kosten	8 960	9 500
Patient- en bewoners gebonden kosten	1 739	1 692
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	4 281	5 329
- Energiekosten gas	431	426
- Energiekosten stroom	419	355
- Energie transport en overig	34	53
Subtotaal	5 165	6 163
Huur en leasing	3 248	4 028
Dotaties en vrijval voorzieningen	251	3 212
Totaal overige bedrijfskosten	22 166	28 024

Toelichting

De daling in overige bedrijfskosten, wordt voor € 2,9 mln veroorzaakt door een dotatie aan de voorzieningen in 2017, voor € 0,9 mln door lagere kosten voor onderhoud gebouwen, en voor € 0,8 mln door lagere huurkosten. Daarnaast maakt door de afsplijding van NAAST B V een deel van de kosten geen onderdeel meer uit van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire. Deze zijn wel opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

19 Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Bijzondere baten	0	7 053
Totaal bijzondere baten en lasten	0	7 053

Toelichting

De bijzondere baten 2018 betreffen de nagekomen bate Zorginfra (€ 0,5 mln) en een nagekomen bate doelmatigheid (€ 0,3 mln). In 2017 betrof de bijzondere bate € 5,2 mln een schenking van Stichting Yunio aan Stichting Sensire in verband met verkoop van kraamzorg en overige niet JGZ activiteiten. € 1,8 mln betrof de ontvangen of nog te verwachten uitkering uit het faillissement van Meavita Nederland en Thuiszorg Groningen.

20 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	26	32
Rentebaten groepsmaatschappijen	48	20
Subtotaal financiële baten	74	52
Rentelasten	-105	-201
Rentelasten groepsmaatschappijen	-14	0
Resultaat deelnemingen	-1 136	-154
Overige financiële lasten	-18	-8
Subtotaal financiële lasten	-1 273	-363
Totaal financiële baten en lasten	-1 199	-311

Toelichting

De rentelasten dalen door aflossing van langlopende leningen in 2017 en 2018.
De stijging van het resultaat deelnemingen is veroorzaakt door het negatieve resultaat van Sensire Participaties BV.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 april 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de vaststelling van de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 7 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van relevante gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Varsseveld, 7 mei 2019

W.G.

G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.

F. Verschoor
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

A.M. Veldhuizen
Lid Raad van Toezicht

W.G.

N.D. Scherpbier-de Haan
Lid Raad van Toezicht

W.G.

R.M.H. Wilke
Raad van Bestuur

W.G.

M.L. de Haan
Lid Raad van Toezicht

W.G.

A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

5.1.18 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT THUISZORG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	68 984	70 219
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	448	793
Overige bedrijfsopbrengsten	499	597
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>69 931</u>	<u>71 609</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	56 460	57 807
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	1
Overige bedrijfskosten	11 915	11 125
Som der bedrijfslasten	<u>68 375</u>	<u>68 933</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1 555	2 676
Bijzondere baten en lasten	250	0
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1 805</u>	<u>2 676</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1 805</u></u>	<u><u>2 676</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	1 805	2 676
	<u><u>1 805</u></u>	<u><u>2 676</u></u>

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WONEN MET ZORG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	43 346	41 191
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	721	609
Overige bedrijfsopbrengsten	767	1 382
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>44 834</u>	<u>43 182</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	25 011	23 009
Afschrijvingen op materiele vaste activa	865	1 599
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	17 200	18 489
Som der bedrijfslasten	<u>43 076</u>	<u>43 098</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	1 758	85
Bijzondere baten en lasten	161	0
Financiële baten en lasten	-105	-200
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>1 814</u>	<u>-116</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1 814</u></u>	<u><u>-116</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve aanvaardbare kosten	1 814	-116
	<u>1 814</u>	<u>-116</u>

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	1 469	1 617
Overige bedrijfsopbrengsten	0	72
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1 469</u>	<u>1 688</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	1 084	1 256
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	285	503
Som der bedrijfslasten	<u>1 369</u>	<u>1 758</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	100	-70
Bijzondere baten en lasten	0	0
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>100</u>	<u>-70</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>100</u></u>	<u><u>-70</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)	0	-70
Algemene / overige reserves	<u>100</u>	<u>-70</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

5.1.18.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT OVERIG

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	84
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	0	313
Overige bedrijfsopbrengsten	0	4 032
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>0</u>	<u>4 429</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	0	3 779
Afschrijvingen op materiele vaste activa	0	169
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	0	1 592
Som der bedrijfslasten	<u>0</u>	<u>5 540</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	0	-1 111
Bijzondere baten en lasten	0	7 053
Financiële baten en lasten	-1 102	-110
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>-1 102</u>	<u>5 832</u>
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1 102</u></u>	<u><u>5 832</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Algemene / overige reserves	-1 102	5 832
	<u>-1 102</u>	<u>5 832</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B V



5.1.18.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT THUISZORG	1 805	2 676
SEGMENT WONEN MET ZORG	1 814	-116
SEGMENT MAATSCHAPPELIJK WERK	100	-70
SEGMENT OVERIG	-1 102	5 832
	<u>2 617</u>	<u>8 323</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>2.617</u></u>	<u><u>8.323</u></u>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaten gerealiseerd binnen de WLZ gefinancierde segmenten (eerder AWBZ) dienen reglementair te worden toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Ingevolge artikel 4.2 van de statuten kan de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet vennootschapsbelasting 1969 vastgesteld lichaam of algemeen belang.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

VOOR WAARMERKINGSDOELLEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sensire te Varsseveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Sensire ('de instelling') te Varsseveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sensire op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Apeldoorn, 8 mei 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. K. Troe RA

w.g.
