

# Jaarverslaggeving 2018

## Van Neynsel

**Model: geconsolideerde jaarrekening zorg (cure & care)  
(ziekenhuizen + curatieve GGZ-instellingen &  
Wlz-instellingen + Wmo + niet-curatieve GGZ-instellingen)**

**Disclaimer**



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 5.1 Jaarrekening 2018 \*

5.1.1	Balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	24
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	25

### 5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1 JAARREKENING



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	32.694.293	34.309.223
Totaal vaste activa		32.694.293	34.309.223
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	457.129	334.442
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	292.794	322.469
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.431.619	1.550.278
Liquide middelen	5	9.088.198	6.317.347
Totaal vlottende activa		11.269.740	8.524.536
<b>Totaal activa</b>		<u>43.964.033</u>	<u>42.833.759</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	6	264.612	264.612
Bestemmingsfondsen		17.573.553	15.278.774
Algemene en overige reserves		1.361.839	1.361.839
Totaal groepsvermogen		19.200.004	16.905.225
<b>Vorzieningen</b>	7	752.851	581.968
<b>Langlopende schulden</b>	8	15.600.000	16.824.999
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	9	8.411.178	8.521.567
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.411.178	8.521.567
<b>Totaal passiva</b>		<u>43.964.033</u>	<u>42.833.759</u>



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	47.835.556	45.058.247
Subsidies	13	510.447	901.953
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.357.277	1.361.036
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>49.703.280</u>	<u>47.321.235</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	32.327.971	30.179.451
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	3.397.051	3.218.853
Overige bedrijfskosten	17	10.991.349	10.391.732
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>46.716.371</u>	<u>43.790.036</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.986.909	3.531.199
Financiële baten en lasten	18	-692.130	-740.238
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.294.779</u></u>	<u><u>2.790.961</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		2.294.779	2.790.961
		<u><u>2.294.779</u></u>	<u><u>2.790.961</u></u>

### 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018	2017
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		2.986.909	3.531.199
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	3.327.892	3.301.750
- mutaties voorzieningen	7	<u>170.883</u>	<u>-292.793</u>
		3.498.775	3.008.957
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-122.687	-293
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	29.675	-568.688
- vorderingen	4	118.659	-148.329
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-31.063	-234.416
		<u>-5.416</u>	<u>-951.726</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.480.267	5.588.430
Ontvangen interest	18	500	134
Betaalde interest	18	<u>-670.387</u>	<u>-735.342</u>
		<u>-669.887</u>	<u>-735.208</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>5.810.380</b>	<b>4.853.222</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-1.814.530	-1.899.145
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-1.814.530</b>	<b>-1.899.145</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	8	-1.225.000	-1.225.000
Kortlopend bankkrediet		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-1.225.000</b>	<b>-1.225.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u>2.770.850</u></b>	<b><u>1.729.077</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	6.317.347	4.588.270
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>9.088.198</u>	<u>6.317.347</u>
Mutatie geldmiddelen		2.770.851	1.729.077

#### Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

De belangrijkste mutaties in de balansposten welke blijken uit het kasstroomoverzicht, zijn toegelicht bij de toelichting van de balans.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

#### 5.1.4.1 Algemeen

##### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Tot Van Neynsel behoren de volgende locaties:

- Eemwijk
- Boswijk
- De Taling
- De Grevelingen
- Antoniegarde
- Zuiderschans
- Geriatrische Revalidatie – locatie JBZ

Van Neynsel levert tevens extramuraal zorg in de volgende seniorencomplexen:

- Residentie Rivieraa
- Residentie Hof van Engelen

Van Neynsel beheert een drietal wijkservicepunten binnen de gemeente 's-Hertogenbosch:

- Steunpunt De Westhoek
- Steunpunt De Grevelingen
- Steunpunt Antoniegarde

Van Neynsel is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Hertogenbosch, op het adres Eemweg 114, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41081034.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van intramuraal zorg, geriatrische revalidatie en wijkverpleging.

##### 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 WTZi (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

##### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Hierbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de toekomstige ontwikkelingen in de gezondheidssector. In 2017 is een nieuw meerjaren beleidsplan opgesteld voor de jaren 2017-2020 waarin de lijnen worden uitgezet "Van zorg naar welbevinden". Hierdoor zal Van Neynsel in staat zijn in te spelen op het gewijzigde overheidsbeleid in de ouderenzorg. De meerjarenramingen laten een positieve ontwikkeling zien, waarbij de continuïteit van Van Neynsel geborgd is.

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

Ten aanzien van het onderdeel afschrijvingskosten heeft er fouterstel plaatsgevonden. In voorgaande jaren werden de in gebruik genomen materiële vaste activa afgeschreven per 1 januari van het boekjaar ongeacht het moment van ingebruikname, waardoor de afschrijvingskosten onjuist werden verantwoord in het jaar. Daar dit cumulatief gezien om een materieel bedrag gaat, zijn de effecten hiervan retrospectief verwerkt via het beginvermogen van de vergelijkende cijfers. De effecten na deze periode zijn vervolgens verwerkt alsof deze fout nooit heeft plaatsgevonden. De impact op de vergelijkende cijfers van het fouterstel en de aangepaste presentatie is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Aangepaste openingsbalans	Jaarrekening 2017 (voor fouterstel)	Fouterstel	Vergelijkende cijfers 2017 (na fouterstel)
Eigen vermogen	15.717	1.188	16.905
Materiële vaste activa	33.121	1.188	34.309
Effect afschrijvingskosten 2017	3.371	152	3.219

### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

### Gebruik van schattingen

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

### Verbonden rechtspersonen


Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van De (Middel)Grote B.V. of de moedermaatschappij van De (Middel)Grote B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Van Neynsel heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is:  
Stichting Godshuizen te 's-Hertogenbosch (KvK 41081031) is niet opgenomen in de consolidatie.  
Aanvullende informatie:

Adres: Stichting Godshuizen, Postbus 70058, 5201 DZ te 's-Hertogenbosch.

Rechtsvorm: Stichting

Kernactiviteit: Een federatief samenwerkingsverband vormen met de deelnemende stichtingen:

- Jeroen Bosch Ziekenhuis  PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only



- Reinier van Arkel groep
- Van Neynsel
- Cello
- Oosterpoort
- Vivent
- Elde groep
- Huisartsenvereniging

Stichting Godshuizen is niet in de consolidatie opgenomen omdat voor Van Neynsel geen sprake is van overheersende zeggenschap. Van Neynsel heeft een aandeel en zeggenschapsaandeel van 16,1%. Deze stichting heeft op de balans panden en landerijen waar Van Neynsel voor haar aandeel aanspraak op kan maken in geval van verkoop. De waarde van dit aandeel bedraagt € 115.872. Dit bedrag kan gezien worden als een stille reserve.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Van Neynsel.

### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

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

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

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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd, tenzij anders aangegeven:

- Terreinen : 0 %
- Bedrijfsgebouwen : 2 % of 2,5% of 5% of 10%.
- Machines en installaties : 5 % of 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % of 20% of 33,33%.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

### **Financiële Vaste Activa**

Niet van toepassing bij Van Neynsel.

### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De

terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Van Neynsel heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het portefeuille niveau en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Hierbij is gekozen voor de EBIT methode. Op basis van interne analyse is vastgesteld dat er sprake is van één kasstroom genererende eenheid.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een basisscenario uitgewerkt:

In het basisscenario zijn de volgende veronderstellingen gehanteerd:

- Capaciteit blijft gehandhaafd op huidig aantal plaatsen, er vindt geen verdere afbouw van intramurale plaatsen plaats. Ook is geen groei van capaciteit in de berekeningen meegenomen.
- Herbezetting van de vrijgekomen appartementen met minimaal gelijke ZZP's.
- Er worden geen appartementen verhuurd aan derden
- Bezettingsgraad 97%
- De in de berekening opgenomen disconteringsvoet bedraagt 5%
- De gehanteerde restwaarde voor activa en grond is nihil
- De gehanteerde resterende gebruiksduur op basis van reële inschattingen per locatie / eenheid
- Instandhoudinginvesteringen op basis van de MJOB tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden.
- Gehanteerde kostenindex bedraagt 1,50%
- Gehanteerde opbrengstindex bedraagt 1,50%
- De overige opbrengsten worden voor zover van toepassing toegerekend aan het bestaande vastgoed

Op basis van de bedrijfswaardeberekening is op portefeuilleniveau geen sprake van een negatieve bedrijfswaarde / bijzondere waardevermindering.

### **Vervreemding van vaste activa**

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

### **Operational leasing / huur**

Bij Van Neynsel zijn enkele langlopende huurcontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Van Neynsel liggen. Deze huurcontracten worden verantwoord onder de huur. Huurbetalingen worden, op basis van de betalingen, verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### **Financiële instrumenten**

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

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Van Neynsel maakt geen gebruik van in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten.

#### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

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

#### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

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

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

#### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten worden per zorgverzekeraar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast 2018 (op basis van ervaringcijfers). Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd in verband met plafondoverschrijdingen, zijnde de post "nog te verrekenen zorgverzekeraars".

#### **Vorderingen**

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

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

#### **Liquide middelen**

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

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

#### *Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor de bestaande verplichting tot het doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Het risico hiervan betreft maximaal voor de duur van 24 maanden. Na 24 maanden worden deze kosten gecompenseerd door de hiertoe afgesloten WGA/WIA verzekering. De berekening is gebaseerd op de maximaal resterende uitkeringsperiode op peildatum 1-1-2019 en een risico-inschatting. In de berekening is meegenomen CAO salaris incl. bijkomende beloningen als vakantietoeslag, eindejaarsuitkering en werkgeverslasten. Per balansdatum wordt de nieuwe stand berekend en de afloop van de vorige stand bepaald. Dit kan per saldo leiden tot ofwel onttrekking ofwel dotatie.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

#### *Voorziening transitievergoeding*

Een werkgever is een transitievergoeding verschuldigd bij de beëindiging van een dienstverband van een werknemer die 2 jaar of langer in dienstbetrekking is. Hiervan is een inschatting gemaakt en een voorziening gevormd.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

### **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.

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

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

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



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## **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.

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Van Neynsestichting heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

## **Personele kosten**

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

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

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

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



## **Ontslagvergoedingen**

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

## **Pensioenen**

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door Van Neynsel. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Van Neynsel 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 Van Neynsel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Van Neynsel 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 pensioenfondsen. 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 januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 101%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Van Neynsel 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. Van Neynsel heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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

## **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Van Neynsel zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Van Neynsel gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening 2018 is geen segmentering van het resultaat toegepast.

### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

De belangrijkste mutaties in de balansposten welke blijken uit het kasstroomoverzicht, zijn toegelicht bij de 'toelichting van de balans'.

### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.448.335	23.015.208
Machines en installaties	8.337.135	8.766.360
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.277.006	2.118.728
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	210.059	147.909
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	421.758	261.018
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>32.694.293</u></u>	<u><u>34.309.223</u></u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Boekwaarde per 1 januari	34.309.223	35.427.193
Bij: investeringen	1.727.450	2.046.651
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.342.380	3.164.621
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>32.694.293</u></u>	<u><u>34.309.223</u></u>

#### Toelichting:

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

### ACTIVA

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	522.540	355.077
Af: ontvangen verliezen	-65.411	-20.635
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<u><u>457.129</u></u>	<u><u>334.442</u></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-2018
	€	€	€	€
VGZ	397.661	0	0	397.661
CZ	56.344	65.411	0	-9.067
Menzis	27.753	0	0	27.753
Zilveren Kruis	33.257	0	0	33.257
DSW	7.525	0	0	7.525
<b>Totaal (onderhanden werk)</b>	<u><u>522.540</u></u>	<u><u>65.411</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>457.129</u></u>

#### Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 522.540 (2017: € 355.077). De gerealiseerde omzet bij zorgverzekeraar CZ is € 65.411 hoger dan het afgesproken productieplafond. Dit bedrag is opgenomen onder 'verwerkte verliezen'.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-6.835	329.304		322.469
Financieringsverschil boekjaar			292.794	292.794
Betalingen/ontvangsten	6.835	-329.304		-322.469
Subtotaal mutatie boekjaar	6.835	-329.304	292.794	-29.675
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>292.794</u>	<u>292.794</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

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	292.794	322.469
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>292.794</u>	<u>322.469</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	42.332.457	39.241.481
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	42.039.663	38.912.177
Totaal financieringsverschil	<u>292.794</u>	<u>329.304</u>

#### Toelichting:

De vordering / schulden over 2016 en 2017 zijn in 2018 afgewikkeld.

### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	112.790	243.699
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	184.967	242.337
Overige vorderingen	624.435	252.123
Vooruitbetaalde bedragen	226.878	166.455
Nog te ontvangen bedragen wijkverpleging	192.273	334.862
Nog te ontvangen subsidieregelingen wiz	90.276	310.802
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.431.619</u>	<u>1.550.278</u>

#### Toelichting:

Bijzonderheden

Onder de post overige vorderingen is de waarde van het urensaldo verwerkt van werknemers welke in 2018 minder uren gewerkt hebben dan in de arbeidsovereenkomst is opgenomen. Deze uren zullen in 2019 ingehaald worden.

Daarnaast is een vordering in het kader van de Regeling compensatievergoeding transitievergoeding verwerkt (€ 340k)

Alle vorderingen, m.u.v. de vordering in kader van de Regeling compensatievergoeding transitievergoeding, hebben een looptijd korter dan 1 jaar.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.087.149	6.298.142
Kassen	1.049	19.205
Totaal liquide middelen	<u>9.088.198</u>	<u>6.317.347</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

In 2018 is Van Neynsel grotendeels overgegaan naar "cashless" waardoor het saldo van de kasmiddelen nagenoeg nihil is.

## PASSIVA

### 6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	264.612	264.612
Bestemmingsfondsen	17.573.553	15.278.774
Algemene en overige reserves	1.361.839	1.361.839
Totaal groepsvermogen	<u>19.200.004</u>	<u>16.905.225</u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	264.612	0	0	264.612
Totaal kapitaal	<u>264.612</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>264.612</u>

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	15.278.774	2.294.779	0	17.573.553
Totaal bestemmingsfondsen	<u>15.278.774</u>	<u>2.294.779</u>	<u>0</u>	<u>17.573.553</u>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	1.361.839	0	0	1.361.839
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.361.839</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.361.839</u>

#### Toelichting:

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 de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	373.000	26.656	20.656		379.000
Voorziening langdurig zieken	168.630	305.944	127.788	22.092	324.693
Voorziening transitievergoeding langdurig zieken	40.338	45.385	0	36.565	49.158
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>581.968</b>	<b>377.985</b>	<b>148.445</b>	<b>58.657</b>	<b>752.851</b>

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

	<b>31-dec-2018</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	273.871
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	478.980
hiervan > 5 jaar	240.022

#### **Toelichting per categorie voorziening:**

Voor een toelichting op de voorzieningen, verwijzen we naar paragraaf 5.1.4 grondslagen van waardering en resultaatbepaling - onderdeel voorzieningen.

#### 8. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Schulden aan banken	15.600.000	16.824.999
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>15.600.000</b>	<b>16.824.999</b>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Stand per 1 januari	18.050.000	19.363.487
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.225.000	1.313.488
<b>Stand per 31 december</b>	<b>16.825.000</b>	<b>18.049.999</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.225.000	1.225.000
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>15.600.000</b>	<b>16.824.999</b>

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

	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.225.000	1.225.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	15.600.000	16.824.999
hiervan > 5 jaar	10.700.000	143

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



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	850.432	1.062.417
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.225.000	1.225.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	606.999	583.694
Schulden terzake pensioenen	122.455	126.338
Nog te betalen salarissen	290.384	281.045
Persoonlijk opleidingsbudget	448.219	538.348
Vakantiegeld	921.338	888.305
Vakantiedagen	2.299.497	1.891.200
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	127.213	45.067
Overige schulden	289.390	204.534
Nog te betalen kosten	756.814	943.869
Vooruitontvangen opbrengsten	473.438	731.750
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.411.178</u>	<u>8.521.567</u>

#### Toelichting:

Onder de post overige schulden is de waarde van het urensaldo verwerkt van werknemers welke in 2018 gewerkt zijn maar nog niet uitbetaald, de zogenaamde compensatie-uren. Werknemers kunnen deze ofwel in tijd ofwel in geld laten compenseren.

### 10. Financiële instrumenten

#### Algemeen

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

#### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 70% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico is, gezien het karakter van onze debiteuren, nagenoeg nihil.

#### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Van Neynsel heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

#### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

#### Operationele huur en lease

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van huur en lease als volgt te specificeren:  
(x 1.000) €

Te betalen:	
Binnen 1 jaar	940
Tussen 1 en 5 jaar	3.192
Meer dan 5 jaar	2.648
Totaal	<u>6.780</u>



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### **Samenwerkingsovereenkomst JBZ**

Met het Jeroen Bosch Ziekenhuis is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met betrekking tot de vestiging van de Geriatrische Revalidatie Afdeling (GRZ) van Van Neynsel binnen de muren van het JBZ. Per 1 juli 2017 wordt hiertoe een afdeling gehuurd voor de periode van twee jaar. Het jaarbedrag voor het gebruik van deze afdeling bedraagt € 214.700.

### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

### **Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

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

### **Obligoverplichting op door Wfz geborgde leningen**

De bij het Wfz geborgde leningen hebben, conform de algemene voorwaarden van het Wfz, een obligoverplichting van 3%. Op basis van de huidige leningportefeuille bedraagt deze obligo € 504.750

### **Kredietfaciliteit**

De beschikbare kredietfaciliteit bij de huisbankier bedraagt € 2.000.000. De hiertoe gestelde zekerheden zijn:

- pari passu verklaring
- negative pledge

### **BTW voorgaande jaren**

Van Neynsel zal in 2019 bezwaar op eigen aangifte BTW indienen over de jaren vanaf 2014. De hoogte van de te verwachten correctie is onbekend.

### **Raamovereenkomst Netsourcing**

In 2017 is een overeenkomst aangegaan met Netsourcing met betrekking tot het leveren van ICT-diensten.

Deze overeenkomst heeft een duur van 5 jaar vanaf datum oplevering.

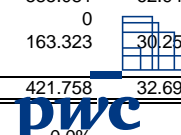
De outsourcing van de ICT is gerealiseerd in 2018. Deze dienstverlening kost € 567.000 per jaar.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	41.086.380	15.534.448	4.747.112	147.909	402.700	61.918.549
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	18.574.805	7.175.503	2.896.772	0	150.311	28.797.391
- fourtherstel afschrijvingskosten	503.633	407.415	268.388	0	8.629	1.188.065
<b>Boekwaarde per 1 januari 2018</b>	<b>23.015.208</b>	<b>8.766.360</b>	<b>2.118.728</b>	<b>147.909</b>	<b>261.018</b>	<b>34.309.223</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	306.000	544.400	762.300	210.059	52.600	1.875.359
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.743.092	973.625	604.022	0	21.641	3.342.380
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	371.556	30.400	297.600	0	0	699.556
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	371.556	30.400	297.600	0	0	699.556
<i>- gereedgekomen projecten</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	147.909	0	147.909
<i>- herrubricering</i>						
aanschafwaarde	-129.781	0	0	0	129.781	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>-1.566.873</b>	<b>-429.225</b>	<b>158.278</b>	<b>62.150</b>	<b>160.740</b>	<b>-1.614.930</b>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	40.891.043	16.048.448	5.211.812	210.059	585.081	62.946.443
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	19.442.708	7.711.313	2.934.806	0	163.323	30.252.150
<b>Boekwaarde per 31 december 2018</b>	<b>21.448.335</b>	<b>8.337.135</b>	<b>2.277.006</b>	<b>210.059</b>	<b>421.758</b>	<b>32.694.293</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	5,0%	10,0%	0,0%	0,0%	
	2,0%	10,0%	20,0%		3,33%	
	2,5%		33,33%		5,0%	
	5,0%				10,0%	
	10,0%					


 PricewaterhouseCoopers  
 Accountants N.V.  
 For identification  
 purposes only

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG 40.098458	15-dec-03	4.000.000	20	Onderhands	3,68%	1.200.000	0	200.000	1.000.000	0	5	Lineair	200.000	borging door WfZ, (indirecte) staatsgarantie
BNG 40.098459	15-dec-03	3.500.000	20	Onderhands	4,56%	1.050.000	0	175.000	875.000	0	5	Lineair	175.000	borging door WfZ, (indirecte) staatsgarantie
BNG 40.101041	1-dec-05	4.500.000	30	Onderhands	1,60%	2.700.000	0	150.000	2.550.000	1.800.000	17	Lineair	150.000	borging door WfZ, (indirecte) staatsgarantie
BNG 40.106091	21-dec-10	12.000.000	30	Onderhands	4,32%	9.200.000	0	400.000	8.800.000	6.800.000	22	Lineair	400.000	borging door WfZ, (indirecte) staatsgarantie
BNG 40.106092	21-dec-10	6.000.000	20	Onderhands	4,00%	3.900.000	0	300.000	3.600.000	2.100.000	12	Lineair	300.000	borging door WfZ, (indirecte) staatsgarantie
<b>Totaal</b>						<b>18.050.000</b>	<b>0</b>	<b>1.225.000</b>	<b>16.825.000</b>	<b>10.700.000</b>			<b>1.225.000</b>	



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only



## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 12. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.718.489	2.745.041
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	42.332.457	39.505.351
Opbrengsten Wmo	223.514	200.829
Opbrengsten wijkverpleging	1.887.642	1.950.174
Overige zorgprestaties	673.454	656.852
Totaal	<u>47.835.556</u>	<u>45.058.247</u>

#### Toelichting:

Onder opbrengsten zorgverzekeringswet zijn de opbrengsten voor de Geriatrische Revalidatiezorg en eerstelijns verblijf verwerkt. In 2017 waren de opbrengsten voor eerstelijns verblijf opgenomen onder de subsidies Zvw, dit is in zowel 2017 als 2018 aangepast. In 2017 is de subsidie steunpunten opgenomen onder de opbrengsten WMO, deze horen echter onder de overige rijkssubsidies. Zowel kolom 2017 als 2018 is hiermee aangepast.

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg 2018 bedraagt ruim € 2.825.000 meer dan in 2017. Deze verhoging wordt gerealiseerd door hogere prijzen (extra middelen verpleeghuizen) en zwaardere zorg.

Overige zorgprestaties zijn met name de extramuraal therapieën en doorberekening van de dienstverleningsovereenkomst met het Heem en Vugterstede opgenomen

#### 13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	79.129	211.833
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	132.818	195.694
Overige Rijkssubsidies	139.699	335.626
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	158.800	158.800
Totaal	<u>510.447</u>	<u>901.953</u>

#### Toelichting:

De subsidies vanuit de zorgverzekeringswet dalen met ruim 132.000. Dit betreft het vervallen van de subsidie zorginfrastructuur per 1-1-2018 ad. 165.000. Hier tegenover staat een stijging van het aantal consulten eerstelijns behandeling.

Rijkssubsidie VWS betreft de subsidie stageplaatsen, deze daalt door de landelijk hogere aanvraag ten laste van deze regeling.

In 2017 is subsidie ontvangen in het kader van de Regeling cofinanciering sectorplannen voor het project:

"Sectorplan Zorg en Welzijn Noord Brabant". In 2018 is ook een aanvraag hiertoe ingediend maar nog onzeker wat hier gehonoreerd gaat worden. Voorzichtigheidshalve is dit opgenomen op begroptingsniveau.

#### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige hotelmatige diensten	242.631	245.327
Overige diensten (bewonersgebonden en overig)	261.311	265.763
Maaltijden en overige consumpties	548.547	543.996
Service-en aanleunvoorzieningen	128.440	153.751
Overige opbrengsten	176.347	152.199
Totaal	<u>1.357.277</u>	<u>1.361.036</u>

#### Toelichting:

De service- en aanleunvoorzieningen 2018 zijn € 25.300 lager dan in 2017. Dit wordt veroorzaakt door de tariefsverlaging van de zorgappartementen Riviëraa medio 2017, hetgeen nog doorwerkt in 2018.

De stijging overige opbrengsten wordt veroorzaakt door de tijdelijke verhuur van Zuiderschans aan woningcorporatie Zayaz.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

#### LASTEN

##### 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	24.197.407	22.793.930
Sociale lasten	3.543.392	3.090.902
Pensioenpremies	1.872.061	1.768.461
Andere personeelskosten:	945.153	1.319.297
Subtotaal	<u>30.558.014</u>	<u>28.972.590</u>
Personeel niet in loondienst	1.769.957	1.206.861
Totaal personeelskosten	<u>32.327.971</u>	<u>30.179.451</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>598</u>	<u>576</u>
Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland		

#### Toelichting:

De personele kosten stijgen door de toename van het aantal fte., de CAO verhoging en de hogere inzet personeel niet in loondienst. In de personele kosten zijn ook de gewerkte overuren, welke niet zijn uitbetaald, opgenomen. In het kader van de Regeling compensatievergoeding transitievergoeding is er onder de post andere personeelskosten een vergoeding opgenomen.

##### 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.397.051	3.218.853
Totaal afschrijvingen	<u>3.397.051</u>	<u>3.218.853</u>

#### Toelichting:

Bovenstaande afschrijvingen ad € 3.397.051 sluiten niet volledig aan met de afschrijvingen in het overzicht 5.1.6. mutatieoverzicht materiële vaste activa ad € 3.342.380. Het verschil, zijnde € 54.671, betreft de afschrijving op leningskosten (-€ 14.488) en de doorberekende afschrijving op instandhouding welke is uitbesteed aan woningcorporatie Zayaz (€ 69.159).

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.205.720	2.982.022
Algemene kosten	3.180.685	2.765.632
Cliëntgebonden kosten	1.326.279	1.292.315
Onderhoud en energiekosten	2.096.737	2.016.049
Huur en leasing	1.357.271	1.546.789
Overige baten en lasten	-175.343	-211.075
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.991.349</u>	<u>10.391.732</u>

#### **Toelichting:**

De algemene kosten 2018 zijn ten opzichte van 2017 met ruim € 415.000 gestegen. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten van automatisering door outsourcing.

De kosten van huur en leasing 2018 zijn € 189.500 lager dan in 2017. Enerzijds zijn er meer kosten door de verhuizing van de GRZ-afdeling naar het Jeroen Bosch Ziekenhuis. Anderzijds is de huur van de Bogerd met ingang van november 2017 gestopt in verband met de verhuizing van cliënten naar Eemwijk. Dit werkt door in 2018.

De stijging van de kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt onder meer veroorzaakt door hogere kosten voor inkoop voeding, schoonmaak door derden, linnengoed en huur matrassen. Dit betreft voor een groot deel de doorberekende kosten van het Jeroen Bosch Ziekenhuis voor de GRZ-afdeling.

### 18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	500	134
Subtotaal financiële baten	500	134
Rentelasten	-692.630	-740.372
Subtotaal financiële lasten	-692.630	-740.372
Totaal financiële baten en lasten	<u>-692.130</u>	<u>-740.238</u>

#### **Toelichting:**

De rente in 2018 is lager door jaarlijkse aflossingen van de leningen.

### 19. Bijzondere posten in het resultaat

n.v.t.

### 20. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie blz. 27



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

### 21. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	90.015	80.671
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.714	5.074
3 Fiscale advisering	7.915	25.136
4 Niet-controlediensten	605	0
Totaal honoraria accountant	<u>106.249</u>	<u>110.881</u>

#### Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Van Neynsel en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2018, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

Bij controle van de jaarrekening zijn kosten van dossieroverdracht in verband met wisseling van accountant inbegrepen.

Ook was er een lichte overschrijding met betrekking tot de controle 2017.

Fiscaal advies is gegeven met betrekking tot nieuwbouw Zuiderschans en inzake BTW.

### 22. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## WNT-verantwoording 2018 Van Neynselstichting

De WNT is van toepassing op Van Neynselstichting. Het voor Van Neynselstichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 151.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	J.H.L. Jansen
<b>Functiegegevens</b>	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.419
<i>Subtotaal</i>	€ 170.728
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 151.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 170.728</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht is van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
bedragen x € 1	J.H.L. Jansen
<b>Functiegegevens</b>	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 159.309
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.098
<i>Subtotaal</i>	€ 170.407
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 170.407</b>

#### 1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

N.v.t.

#### 1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	B.W. van Dijk	M.J.J. de Bekker	J.E.M. van Eerd
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 16.500	€ 11.550	€ 11.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.650	€ 15.100	€ 15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
bedragen x € 1	B.W. van Dijk	M.J.J. de Bekker	J.E.M. van Eerd
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	€ 15.675	€ 10.725	€ 10.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.900	€ 14.600	€ 14.600

bedragen x € 1	H.C.T. Maassen	P.H.M. Tankink
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	€ 11.550	€ 11.550

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.100	€ 15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.C.T. Maassen</b>	<b>P.H.M. Tankink</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	€ 10.725	€ 10.725
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

N.v.t.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichhoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichhoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d.

N.v.t.

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

## **5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Van Neynsel heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 09 mei 2019.

De raad van toezicht van Van Neynsel heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2019.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn na balansdatum geen belangrijke gebeurtenissen die een materiële impact hebben op de jaarrekening 2018.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

\_\_\_\_\_  
T.J. Bongers, bestuurder

\_\_\_\_\_  
B.W. van Dijk, voorzitter RvT

\_\_\_\_\_  
J.E.M. van Eerd, lid RvT

\_\_\_\_\_  
M.J.J.de Bekker, lid RvT

\_\_\_\_\_  
H.C.T. Maassen, lid RvT

\_\_\_\_\_  
P.H.M. Tankink, lid RvT

\_\_\_\_\_  
M.E. de Vugt, lid RvT

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only

---

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Van Neynsel heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina 



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
For identification  
purposes only