



## **Jaardocument 2019**

### **Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant**

v20.116  
versie 25-05-2020

## Voorwoord

Graag bieden wij u ons jaarverslag 2019 aan. Wij maken dit jaarverslag om u inzicht te geven in onze organisatie, onze activiteiten en wat we hebben bereikt in 2019.

Het jaar 2019 was een bijzonder en vooral een feestelijk jaar voor onze organisatie. Thebe bestond in 2019 maar liefst 100 jaar. Al 100 jaar zetten onze betrokken medewerkers alles in voor de beste zorg aan onze cliënten. Een mijlpaal om bij stil te staan. Met aandacht voor onze rijke historie en tegelijkertijd een reden om vooruit kijken en samen verder werken aan goede zorg.

Om de zieken- en gezondheidszorg voor de Brabantse bevolking te verbeteren, werd in 1919 de Tilburgse kruisvereniging opgericht. Hiermee werd de kiem gelegd voor wat we nu kennen als zorgorganisatie Thebe. Na die eerste kruisvereniging volgden er nog meer. In de jaren er na zorgden diverse samenwerkingsverbanden en fusies voor schaalvergrotingen. Vervolgens leidde meer focus ook weer tot een schaalverkleining. Al deze ontwikkelingen vormden samen de solide basis waar Thebe nu op steunt.

Thebe werkte in 2019 met ruim 4000 medewerkers en 1300 vrijwillige medewerkers voor bijna 9000 cliënten en bewoners in de regio Midden- en West-Brabant. In zorgcentra verspreid over de regio, maar ook in de wijkverpleging bij de mensen thuis. Stevig geworteld in de Brabantse samenleving, beweegt Thebe al decennialang flexibel en veerkrachtig mee met de ontwikkelingen in de maatschappij en vernieuwingen in de zorgsector.

We hebben op verschillende manieren stil gestaan bij 100 jaar Thebe en zijn trots op wat we hebben bereikt, maar dat is geen reden om genoegzaam achterover te leunen. Vanuit de solide basis zoeken we actief naar manieren om de zorg toekomstbestendig te maken. De vergrijzing en aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt de komende decennia vragen om baanbrekende vernieuwingen. Digitale transformatie, nieuw aanbod gericht op langer zelfstandig thuis en vernieuwende woon-zorgconcepten zijn nodig.

Deze solide basis helpt ons niet alleen voor uitdagingen op de lange termijn, maar heeft ons ook geholpen in de eerste maanden van het jaar 2020, toen het Covid-virus ook in Nederland uitbrak. Ook nu zetten onze medewerkers zich in voor de beste zorg aan onze cliënten, alleen onder totaal andere omstandigheden. We realiseren ons dat de gehele samenleving niet alleen de rest van het jaar, maar ook daarna nog te maken zal hebben met de gevolgen van het virus. We hopen dat de saamhorigheid in de samenleving er ook dan nog zal zijn en kan worden benut om samen de uitdagingen voor de langere termijn tegemoet te treden.

Tot slot willen we een oprechte dank en waardering uitspreken voor de inzet en betrokkenheid van alle medewerkers, alle vrijwillige medewerkers en leden van onze raden van toezicht en medezeggenschap. En voor alle anderen die ons begin 2020 op velerlei wijze ondersteunen in de moeilijke tijd; hulp en ondersteuning die uit vele verschillende hoeken komt. Het is hartverwarmend om te mogen ervaren hoe we gezamenlijk de schouders eronder zetten.

Luc Kenter, Marijke Megens en Agnes Klaren  
raad van bestuur Thebe

## Inhoudsopgave

|   |    |
|---|----|
| Voorwoord .....   | 2  |
| 1. Uitgangspunten van de verslaggeving .....                                    | 5  |
| 2. Profiel van de organisatie .....   | 5  |
| 2.1 Algemene identificatiegegevens .....  | 5  |
| 2.2 Juridische structuur per 31 december 2019 .....                             | 6  |
| 2.3 Organisatorische structuur per 31 december 2019 .....                       | 6  |
| 3. Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht .....                  | 8  |
| 3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad .....  | 8  |
| 3.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) .....            | 10 |
| 3.3 Klachtrecht cliënten en medewerkers.....                                    | 10 |
| 4. Jaarrekening 2019 .....  | 13 |
| 4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na bestemming resultaat) ..... | 13 |
| 4.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019 .....                          | 14 |
| 4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019.....                            | 15 |
| 4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....                        | 16 |
| 4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans .....                              | 33 |
| 4.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....                               | 48 |
| 4.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 .....                            | 49 |
| 4.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019 .....                        | 50 |
| Gebeurtenissen na balansdatum.....  | 57 |
| 5. Enkelvoudige jaarrekening 2019 (na bestemming resultaat) .....               | 59 |
| 5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019 .....                              | 59 |
| 5.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019 .....                             | 60 |
| Algemeen .....  | 61 |
| 5.3 Toelichting op de enkelvoudige balans .....                                 | 61 |
| 5.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019.....            | 69 |
| 5.5 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening .....                              | 71 |
| Resultaatbestemming.....  | 71 |
| Ondertekening door toezichthouders d.d. 25 mei 2020.....                        | 72 |
| Ondertekening door bestuurders d.d. 25 mei 2020 .....                           | 72 |
| 6. Overige Gegevens .....   | 74 |
| 6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming .....                               | 74 |
| 6.2 Nevenvestigingen .....  | 74 |
| 6.3 Controleverklaring .....  | 75 |

## 1. Uitgangspunten van de verslaggeving

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, 2019.
- De reikwijdte van de verslaggeving 2019 strekt zich uit over Zorggroep West- en Midden-Brabant (ZWMB).
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

Het maatschappelijk verslag is met ingang van boekjaar 2012 vervallen. De Stichting ZWMB wil een regelarme zorgorganisatie zijn. Om die reden is besloten om de verantwoording te beperken tot de wettelijke verplichting: jaarrekening en kwantitatieve gegevens (via DigiMV). Tevens zijn opgenomen korte verslagen inzake toepassing:

- Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen;
- Wet klachtrecht cliënten zorgsector;
- Voorbereiding op opgeschaalde hulpverlening (Rampen Opvang Plan).

Verantwoording wordt afgelegd op het niveau van het concern. Daar waar dit wettelijk wordt verlangd, wordt informatie gegeven op lagere organisatorische niveaus.

Voor de volledigheid wordt verwezen naar [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl).

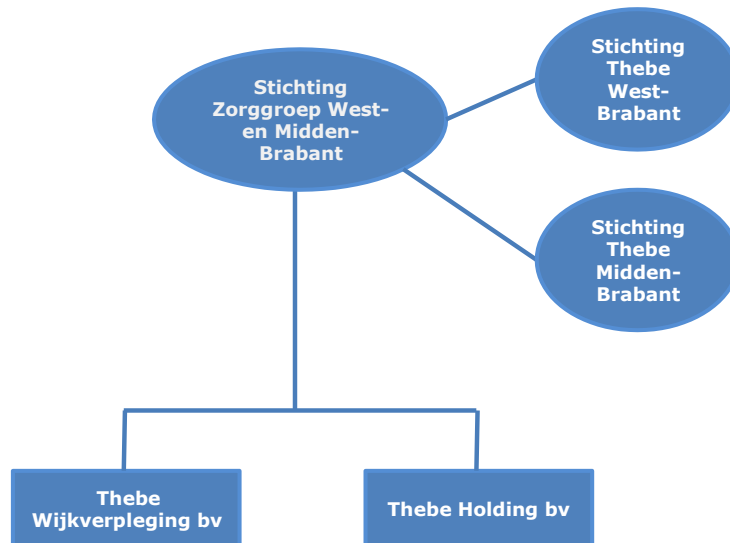
## 2. Profiel van de organisatie

### 2.1 Algemene identificatiegegevens

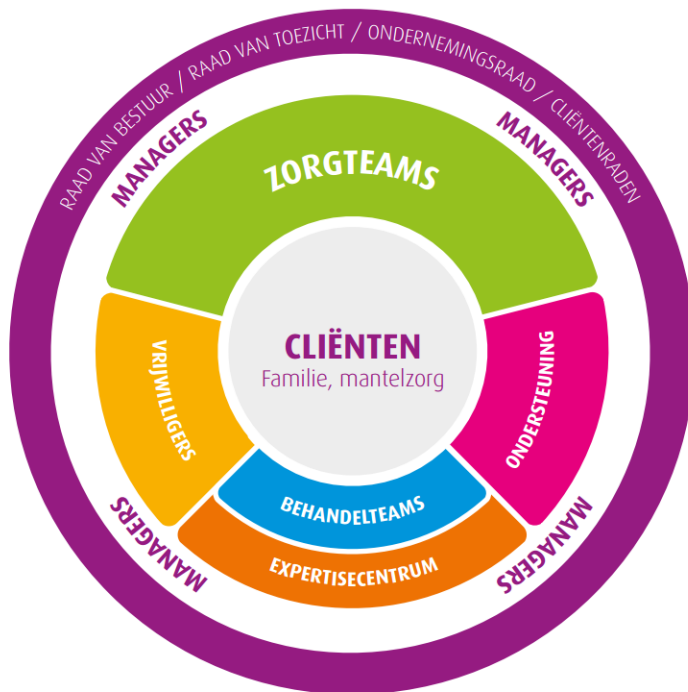
| <b>Verslagleggende rechtspersoon</b>     | <b>Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant</b> |
|--|--|
| Adres                                    | Liesboslaan 2                                      |
| Postcode                                 | 4813 EC  |
| Plaats                                   | Breda  |
| Telefoonnummer                           | 088-1171000  |
| Identificatienummer Kamer van Koophandel | 41105788   |
| Anbi registratie                         | 800393247  |
| E-mailadres                              | <a href="mailto:info@thebe.nl">info@thebe.nl</a>   |
| Internetpagina                           | <a href="http://www.thebe.nl">www.thebe.nl</a>     |

## 2.2 Juridische structuur per 31 december 2019

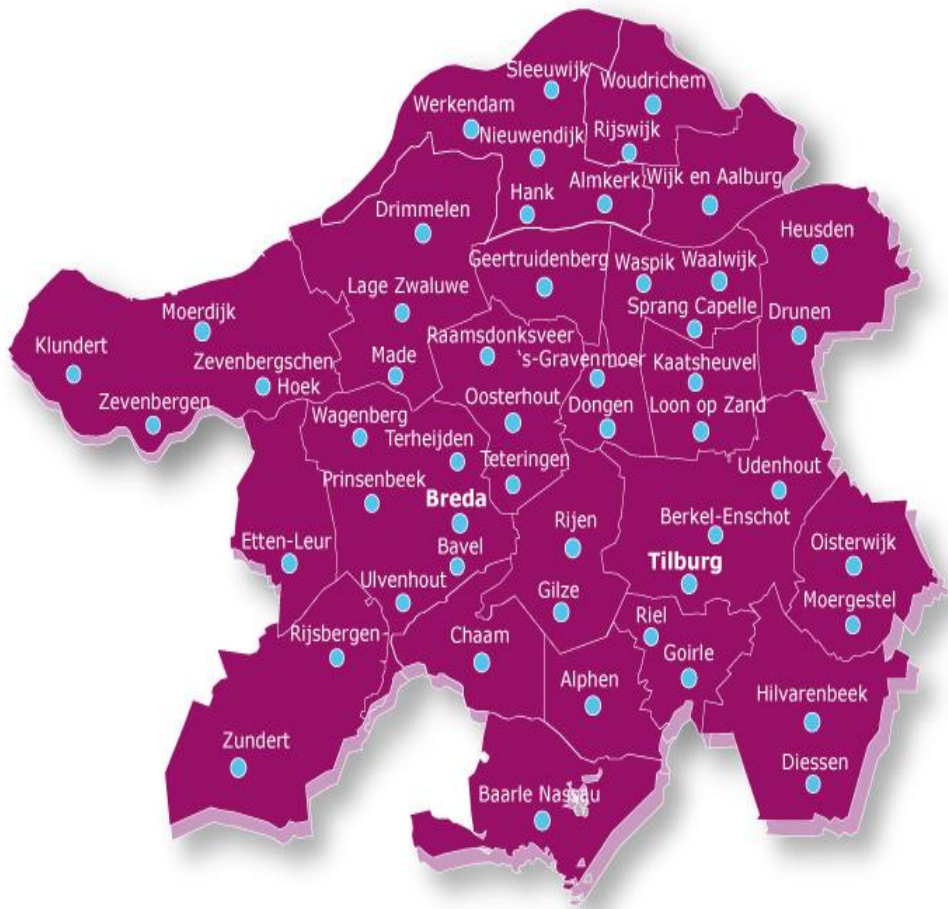
Juridische structuur Zorggroep West- en Midden-Brabant



## 2.3 Organisatorische structuur per 31 december 2019



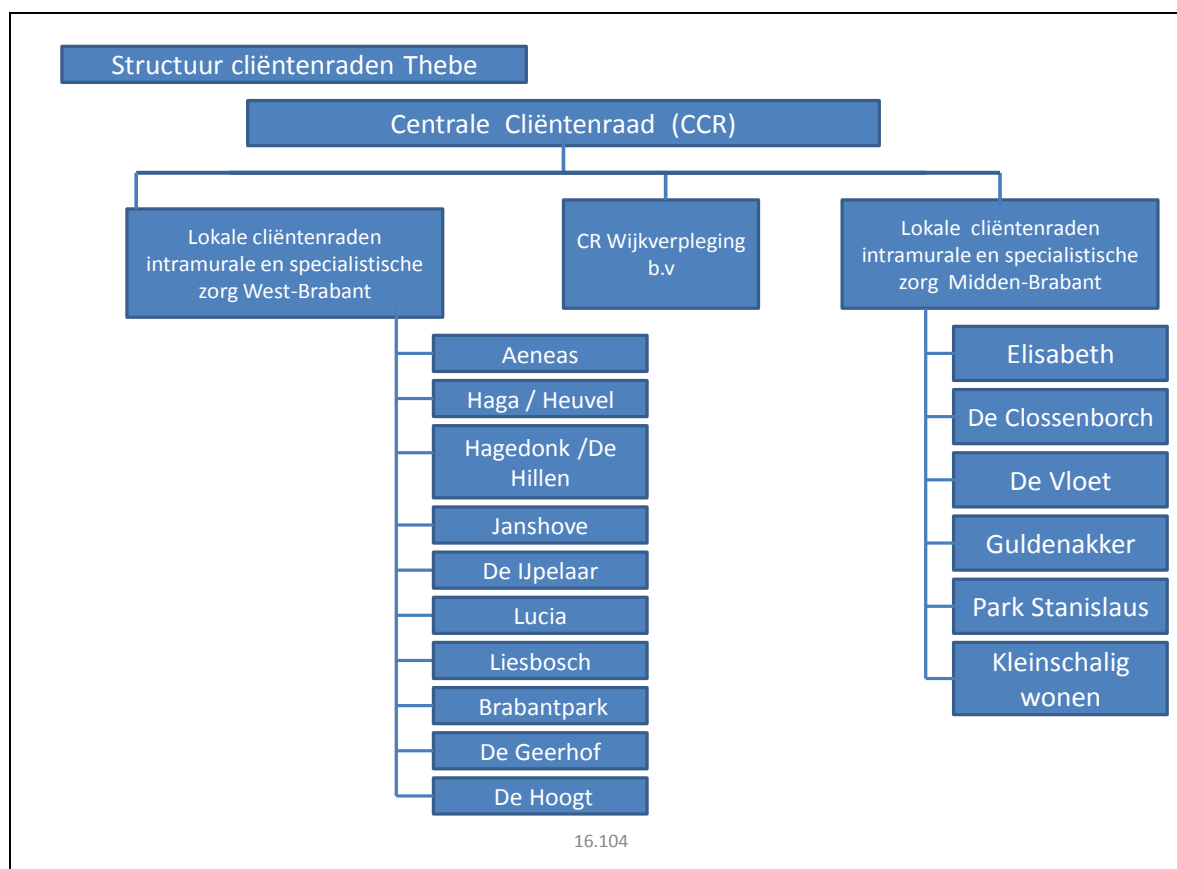
Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is voornamelijk actief in West- en Midden-Brabant. Onderstaand kaartje geeft het werkgebied per 31 december 2019 weer.



### 3. Verslagen medezeggenschap cliëntenraad en klachtrecht

#### 3.1 Medezeggenschap Cliëntenraad

Schematisch weergegeven ziet de medezeggenschapstructuur er als volgt uit gedurende het verslagjaar.



In 2019 heeft Thebe één cliëntenraad Thebe Wijkverpleging en 16 lokale cliëntenraden, 10 raden binnen Thebe West-Brabant en 6 raden binnen Thebe Midden-Brabant.

Er is één Centrale Cliëntenraad (CCR), die is samengesteld uit een afvaardiging van bovengenoemde cliëntenraden. De CCR zorgt voor behartiging van alle overstijgende belangen volgens de Wet Medezeggenschap Cliëntenraden Zorginstellingen (WMCZ). De CCR heeft de raad van bestuur als aanspreekpunt. Naast de centrale cliëntenmedezeggenschap zoals hierboven beschreven zijn er decentrale cliëntenraden, waar de meer regionale en lokale belangen worden behartigd.

Thebe kende tot 2018 twee Samenwerkende Cliëntenraden intramurale- en specialistische zorg; deze raden bestonden uit een afvaardiging van de lokale cliëntenraden vanuit Thebe West-Brabant en Thebe Midden-Brabant. De samenwerkende Cliëntenraden behartigden de



aangelegenheden van gemeenschappelijk belang voor de betreffende locaties (per regio). In verband met het gewijzigde besturingsmodel zijn deze Samenwerkende Cliëntenraden vervallen. Passend bij het nieuwe model zijn er voor de intramurale zorg per regio 'cluster overleggen' ingericht. De zogenaamde clusterraden hebben geen adviesrechten, zij zijn bedoeld voor afstemming en informatie uitwisseling tussen de lokale raden.

#### *Participatief model*

Op belangrijke items participeert de Cliëntenraad (en Ondernemingsraad) op centraal en lokaal niveau in projecten, werkgroepen, commissie en bestuurskamerbijeenkomsten. Met dit participatieve model en deelname in diverse commissies is de beïnvloeding van het beleid vanuit cliëntperspectief meer proactief en eerder in het proces, waardoor de beleidsvorming meer gedragen en voldragen wordt. Voorbeelden hiervan zijn de ontwikkelingen in de zorg en de regionale samenwerkingsverbanden en het nieuwe besturingsmodel.

#### *Faciliteiten*

Voor het werk van de cliëntenraden stelt de organisatie secretariële ondersteuning beschikbaar en een materieel budget voor deskundigheidsbevordering zoals inschrijfgelden voor symposia of cursussen, het lidmaatschap van de Landelijke Organisatie Cliëntenraden (LOC) en reiskosten. Daarnaast kunnen de raden gebruik maken van algemene voorzieningen, zoals vergaderfaciliteiten.

#### *Geschillen*

Eventuele geschillen tussen cliëntenraden en Thebe over de uitvoering van de WMCZ worden voorgelegd aan de Landelijke Commissie Vertrouwenslieden (LCvV), waarbij Thebe is aangesloten.

#### *Activiteiten, adviezen en beleidsissues, centrale medezeggenschap verslagjaar 2019*

In 2019 is de CCR zes maal bijeen geweest zonder raad van bestuur en zes maal in het bijzijn van de raad van bestuur. In 2019 zijn de financiële vraagstukken met een toelichting door de manager Financiën of Concerncontroller in de voltallige CCR toegelicht. Ook heeft een delegatie van de centrale raad gesproken met een delegatie van de raad van toezicht.

In onderstaande tabel zijn de adviezen opgenomen, evenals de beleidsontwikkelingen die in 2019 in gezamenlijk overleg met de raad van bestuur besproken zijn door de CCR.

| <b>Positieve adviezen</b>   |
|---|
| Jaarrekening 2018   |
| Begroting 2020  |
| Kaderbrief 2020   |
| Overname activiteiten Careyn in regio West-Brabant                                |
| Advisering eten en drinken  |
| Aanstelling nieuw lid RvB   |
| Voordracht lid RvT  |
| Aanstelling Wet zorg en dwang-functionarissen                                     |
| Advisering t.a.v. Cliëntvertrouwenspersoon en klachtencommissie Wet zorg en dwang |

| <b>Besproken beleidsontwikkelingen</b>                   |
|--|
| Inzet van Zorgtechnologie                                |
| Zorgontwikkeling en innovatie (samenwerking in de regio) |
| Arbeidsmarkt ontwikkelingen – beschikbaarheid personeel  |
| Beleid informele zorg / vrijwilligers beleid             |
| Innovatie – ontwikkeling expertise centrum               |
| Inzet van Waardigheid en Trots gelden                    |
| Vastgoedontwikkelingen                                   |

### **3.2 Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR)**

Tussen GHOR en Thebe bestaat sinds 26 september 2006 een samenwerkingsovereenkomst. Op basis van de Wet Zorgcontinuïteit 2010 zijn vanuit de GHOR nieuwe geactualiseerde afspraken gemaakt met alle zorginstellingen van de VV&T sector, de gehandicaptensector en de GGZ. Thebe heeft hiervoor een samenwerkingsovereenkomst getekend ingaande 1 april 2012.

### **3.3 Klachtrecht cliënten en medewerkers**

Thebe houdt jaarlijks goed bij welke meldingen, klachten of incidentmeldingen er zijn. ontvangen. Het is natuurlijk heel vervelend als er iets niet goed verlopen is en dat geldt vooral voor diegenen die er direct bij betrokken zijn, maar klachten zijn een gratis advies om van te leren en te verbeteren.

Binnen Thebe worden klachten en incidenten geanalyseerd en gebruikt als input om onze dienstverlening te verbeteren. Als het nodig is volgen er verbetermaatregelen bijvoorbeeld extra scholing, aangescherpte werkwijze of nieuwe of aangepaste protocollen. In 2019 zijn er in totaal 3 klachten bij de raad van bestuur neergelegd, waarvan er geen enkele is voorgelegd aan de regionale klachtencommissie. De klachten zijn door de betrokken manager, medewerker(s) en teams met de klager besproken en hebben tot een passende oplossing geleid.

Daarnaast heeft Thebe ook een vertrouwenspersoon cliënten en consulent die bij vermoedens van ouderen mishandeling geraadpleegd kan worden. De vertrouwenspersoon is het afgelopen jaar een aantal maal ingeschakeld en geconsulteerd.

Het melden van incidenten begint 'gewoon' te worden in onze organisatie en dat is een goed teken. De meeste meldingen betreffen de categorie 'valincidenten' en 'medicatieveiligheid'. Dit is in lijn met de landelijke trends.

Zodra er verbeterpunten volgen uit de analyse van het incident worden deze op de juiste plaats opgepakt (in het team, op de locatie dan wel organisatiebreed).

**Geconsolideerde jaarrekening 2019**  
**Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant**

## 4. Jaarrekening 2019

### 4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019 (na bestemming resultaat)

|  | 31-12-2019         | 31-12-2018         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                                      | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| <b>Vaste activa</b>                                |                    |                    |
| Materiële vaste activa (1)                         | 60.905.332         | 60.694.524         |
| Financiële vaste activa (2)                        | 231.923            | 208.881            |
| <i>Totaal Vaste Activa</i>                         | <i>61.137.255</i>  | <i>60.903.405</i>  |
| <b>Vlottende activa</b>                            |                    |                    |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's (3)          | 339.545            | 151.305            |
| Debiteuren en overige vorderingen (5)              | 15.570.615         | 34.884.170         |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (4) | 1.420.654          | 516.335            |
| Liquide middelen (6)                               | 40.111.456         | 17.089.103         |
| <i>Totaal Vlottende activa</i>                     | <i>57.442.270</i>  | <i>52.640.913</i>  |
| <b>Totaal Activa</b>                               | <b>118.579.525</b> | <b>113.544.318</b> |

|  | 31-12-2019         | 31-12-2018         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIVA</b>   | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| <b>Eigen vermogen (7)</b>                                |                    |                    |
| Kapitaal   | 36.000             | 36.000             |
| Bestemmingsreserves                                      | 32.935             | 34.053             |
| Bestemmingsfondsen                                       | 52.314.834         | 49.657.526         |
| Algemene en overige reserves                             | 9.651.902          | 6.605.027          |
| <i>Totaal groepsvermogen</i>                             | <i>62.035.671</i>  | <i>56.332.606</i>  |
| <b>Vorzieningen (8)</b>                                  | <b>9.377.655</b>   | <b>9.650.617</b>   |
| <b>Langlopende schulden (9) (&gt; 1 jaar)</b>            | <b>20.347.559</b>  | <b>21.564.025</b>  |
| <b>Kortlopende schulden (10) (&lt; 1 jaar)</b>           |                    |                    |
| Overige kortlopende schulden en overlopende passiva (10) | 26.818.640         | 25.997.070         |
| Totaal kortlopende schulden                              | 26.818.640         | 25.997.070         |
| <b>Totaal Passiva</b>                                    | <b>118.579.525</b> | <b>113.544.318</b> |

## 4.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019

|   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>  | <b>Euro</b>        | <b>Euro</b>        |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (13) | 201.970.268        | 191.472.560        |
| Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg) (14)                       | 2.796.694          | 2.723.915          |
| Overige bedrijfsopbrengsten (15)                                  | 3.734.155          | 3.766.616          |
| <i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>                                | <i>208.501.117</i> | <i>197.963.091</i> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN</b>   |                    |                    |
| Personeelskosten (16)   | 151.911.737        | 140.323.302        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa (17)                        | 6.786.184          | 6.504.936          |
| Overige bedrijfskosten (19)                                       | 43.223.382         | 44.132.615         |
| <i>Som der bedrijfslasten</i>                                     | <i>201.921.303</i> | <i>190.960.853</i> |
| <i>Bedrijfsresultaat</i>  | <i>6.579.814</i>   | <i>7.002.238</i>   |
| Resultaat deelnemingen (20)                                       | 7.632              | 0                  |
| Financiële baten en lasten (21)                                   | (944.341)          | (921.004)          |
| <i>Resultaat boekjaar</i>   | <i>5.643.105</i>   | <i>6.081.234</i>   |

### Resultaatbestemming:

|                                      | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | (2.960.667)      | 1.056.883        |
| Bestemmingsfonds Huisvesting         | 5.775.839        | 3.569.865        |
| Algemene en overige reserves         | 3.046.875        | 1.657.496        |
| Bestemmingsfonds Thebe Extra         | (218.945)        | (203.009)        |
| <i>Resultaat boekjaar</i>            | <i>5.643.105</i> | <i>6.081.234</i> |

### 4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

|  |                         | 2019               | 2018               |
|--|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Bedrijfsresultaat  | A                       | 6.579.814          | 7.002.238          |
| <b>Aanpassingen voor:</b>  |                         |                    |                    |
| Afschrijvingen en overige waardeverminderingen                                     |                         | 6.786.184          | 6.504.936          |
| Mutaties bestemmingsreserve  |                         | 59.963             | 64.504             |
| Mutaties voorzieningen   |                         | (272.962)          | (2.215.726)        |
| <i>Totaal aanpassingen</i>   | B                       | 6.573.185          | 4.353.714          |
| <b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>  |                         |                    |                    |
| Vorderingen en overlopende activa  |                         | 19.313.555         | (3.645.877)        |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /DBC Zorgproducten                           |                         | (188.240)          | (31.128)           |
| Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot |                         | (904.319)          | (525.006)          |
| Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)                      |                         | 821.570            | 865.766            |
| <i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>   | C                       | 19.042.566         | (3.336.245)        |
| Ontvangen rentebaten   | D                       | 7.982              | 21.889             |
| Betaalde rentelasten   | E                       | 952.323            | 942.893            |
|  | A+B+C                   | 32.195.565         | 8.019.707          |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                     | <b>A+B+C+<br/>D-E=F</b> | <b>31.251.224</b>  | <b>7.098.701</b>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>                                     |                         |                    |                    |
| Investerings in materiële vaste activa   |                         | (6.996.992)        | (3.210.455)        |
| Desinvesterings in materiële vaste activa  |                         |                    | 9.232.657          |
| Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden                             |                         | (23.042)           |                    |
| Aflossing lening   |                         |                    | 400.000            |
| Overige investeringen in financiële vaste activa                                   |                         | 7.632              |                    |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                      | <b>G</b>                | <b>(7.012.402)</b> | <b>6.422.202</b>   |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>                                    |                         |                    |                    |
| Af: aflossing langlopende schulden   |                         | (1.216.469)        | (9.924.761)        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                     | <b>H</b>                | <b>(1.216.469)</b> | <b>(9.924.761)</b> |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>  | <b>F+G+H</b>            | <b>23.022.353</b>  | <b>3.596.142</b>   |
| Beginstand liquide middelen  |                         | 17.089.103         | 13.492.961         |
| Eindstand liquide middelen   |                         | 40.111.456         | 17.089.103         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>  |                         | <b>23.022.353</b>  | <b>3.596.142</b>   |

## **4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **ALGEMEEN**

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is statutair gevestigd te Breda, op het adres Liesboslaan 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41105788.

Bij het opstellen van dit jaardocument zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar en dat is geëindigd op 31 december 2019.
- De reikwijdte van de verslaggeving 2019 strekt zich uit over Zorggroep West- en Midden-Brabant (ZWMB), hierin zijn de entiteiten Thebe Holding, Thebe Wijkverpleging, Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant opgenomen.
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

#### ***Kernactiviteiten***

De activiteiten van Stichting ZWMB bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling
- Personenalarmering
- Onroerend goed exploitatie
- Behartiging kapitaalbelangen
- Overige dienstverlenende activiteiten

#### ***Groepsverhoudingen***

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant te Breda vormt het hoogste orgaan van de zorggroep. De Zorggroep West- en Midden-Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

De Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting schulden van de groep.

Het hoogste orgaan van de Zorggroep, Zorggroep West- en Midden-Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Onder de gebeurtenissen na balansdatum is een paragraaf opgenomen over COVID-19.



### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van voorgaand jaar niet gewijzigd. De cijfers over het voorgaande boekjaar worden indien nodig geherrubriceerd ter wille van het vergelijk met de cijfers over het verslagjaar.

### **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 schattingen worden herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen.

### **Consolidatie**

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de entiteiten en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten, die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die zijn verworven uitsluitend met het doel om ze binnen afzienbare termijn weer te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

| Groepsmaatschappijen           | % deelneming                       | Vestigingsplaats |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------|
| Thebe Holding bv               | 100%                               | Tilburg          |
| Thebe Wijkverpleging bv        | 100%                               | Tilburg          |
| Stichting Thebe West-Brabant   | Volledige bestuurlijke zeggenschap | Breda            |
| Stichting Thebe Midden-Brabant | Volledige bestuurlijke zeggenschap | Goirle           |

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen worden integraal geconsolideerd, waarbij een eventueel minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking wordt gebracht. Onderlinge verhoudingen, vorderingen en schulden en transacties worden geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte resultaten daarbij. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

### **Verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of rechtspersoon die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. De enige transacties die vanuit het groepshoofd plaatshebben betreffen kostendoorbelastingen en hebben betrekking op bestuurskosten en aan de Raad van Bestuur gerelateerde advieskosten c.q. algemene kosten en personeelskosten. Alle transacties met verbonden partijen hebben plaatsgevonden onder normale marktvoorwaarden.

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de historische kostprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling toevloeien en de waarde daarvan 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 opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden tevens voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening 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 juridische eigendom bezit, wordt dit feit vermeld. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

### ***Materiële vaste activa***

Materiële vast activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de stichting en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs onder aftrek cumulatieve lineaire jaarlijkse afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De afschrijvingen zijn berekend op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, en worden berekend volgens de lineaire methode,

rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op bedrijfsterreinen, op onderhanden werk en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging met betrekking tot de toekomstige gebruiksduur optreedt, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar nihil. Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Onder de materiële vaste activa (categorie bedrijfsgebouwen in de toelichting op de balans) zijn de in het kader van de zogenaamde bouwimpuls (afbouw van drie- en vierpersoonskamers) door het NZa goedgekeurde investeringen in interim-voorzieningen opgenomen en wel tot de aan de in deze projecten overeenkomstig de van het NZA verkregen beschikkingen, maximaal te investeren bedragen. Deze voorzieningen worden afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, ingeschat naar de omstandigheden ten tijde van de opmaak van de jaarrekening en met inachtneming van de verwachte voortgang c.q. de verwachte realisatie van de overige bouwplannen binnen de holding.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen. Uit deze op de balans gepassiveerde investeringssubsidies valt jaarlijks een gedeelte vrij ten gunste van het resultaat en wel in verhouding met de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa waarop de betreffende investeringssubsidies betrekking hebben.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht.

## **Leasing**

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

### Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het

tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

#### Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Als de stichting optreedt als lessor in een operationele lease, wordt het actief als leaseobject verwerkt in de balans overeenkomstig de aard van dat actief.

De leasebaten (exclusief vergoeding voor dienstverlening, zoals verzekering en onderhoud) als bestanddeel van de leasebetalingen worden op tijdsevenredige basis verwerkt over de leaseperiode. Initiële directe kosten, niet zijnde verkoopkosten, die gemaakt worden om opbrengsten te genereren uit operationele leases worden 'toegerekend over de leaseperiode / direct ten laste van de resultatenrekening gebracht' [keuze maken].

#### ***Bijzondere waardeverminderingen***

Materiële vast activa en deelnemingen waarop invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden beoordeeld op balansdatum op aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen. 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. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

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. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

### ***Vervreemding van activa***

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

### ***Financiële vaste activa***

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de netto vermogenswaarde methode. De netto vermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de stichting invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst

of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de stichting en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De niet gerealiseerde winst wordt geëlimineerd uit het resultaat van de stichting. Deze correctie wordt verwerkt door eliminatie op netto-omzet en het opnemen van een overlopende post / eliminatie op het resultaat deelneming en deze eliminatie in de balans in mindering te brengen op de waarde van de deelneming (doorhalen wat niet van toepassing is).

De stichting realiseert de geëlimineerde winst als gevolg van verkoop aan derden, afschrijvingen of door middel van het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering door de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de netto vermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs. Indien sprake is van een duurzame vermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien de stichting een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd. Vorderingen op niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, vermeerderd met direct toerekenbare transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

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

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

Het onderhanden werk uit hoofde van de GRZ-DBC producten is bepaald met de zogenaamde onderhandenwerk-grouper voor alle ultimo 2019 openstaande GRZ-DBC-zorgproducten. De uitkomst hiervan geeft de omzetwaarde weer van de productie als deze onderhanden producten gegeven de per balansdatum gerealiseerde verrichtingen

respectievelijk zorgactiviteiten op het moment van bepaling van het onderhanden werk ook daadwerkelijk zouden zijn afgesloten.

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBZ zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten in handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste verwerking in de balans opgenomen tegen de reële waarde waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden opgenomen. Na de eerste opname in de jaarrekening worden financiële instrumenten gewaardeerd zoals hierna wordt toegelicht bij de respectievelijke balansposten.

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten 'afgeleide financiële instrumenten' (derivaten); Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant en haar groepsmaatschappijen maken hiervan evenwel geen gebruik.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

### *Verstreckte leningen en overige vorderingen*

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de resultatenrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële vast activa die tot de categorie verstreckte leningen en overige vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

### *Langlopende en kortlopende schulden*

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



rentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De effectieve rente wordt direct in de resultatenrekening verwerkt.

### **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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid van de individuele vorderingen.

#### *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk schulden uit hoofde van financieringsoverschot*

Deze post betreft het verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de in rekening gebrachte tarieven en vergoedingen in verband met de in het verslagjaar verrichte prestaties ter dekking van dat budget. Voor het verslagjaar wordt de te verrekenen post bepaald op basis van een zo juist mogelijke berekening van het voor het verslagjaar geldende budget aanvaardbare kosten.

#### *Vordering transitievergoeding*

Werkgevers kunnen vanaf april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2016. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De Wet compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2018 (oude situatie), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is opgenomen naar reële waarde bij de eerste waardering en vervolgwaarderingen tegen geamortiseerde kostprijs.

### **Liquide middelen**

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

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

### **Eigen vermogen**

#### *Eigen vermogen*

Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoordt als kosten en opbrengsten.

#### *Bestemmingsreserves*

Het bestuur heeft een deel van de reserves afgezonderd voor specifieke doelen. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald, en betreft geen verplichting. het bestuur kan deze beperking opheffen.

#### *Bestemmingsfondsen*

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

#### *Algemene en overige reserves*

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van de het eigen vermogen, waarvoor de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

### **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, maar waarvan de omvang en/of het tijdstip van afwikkeling onzeker is. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde of nominale waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen met een langlopend karakter worden – tenzij anders vermeld – gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

De voorziening reorganisatie wordt gevormd om de kosten te dekken die gepaard gaan met veranderingen in de management- en organisatiestructuur, en die in verband staan met door de Raad van Bestuur daaromtrent nadrukkelijk genomen beslissingen. Deze veranderingen zijn vastgelegd in de organisatiekaders en beleidsdocumenten.

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter equalisatie van de kosten van groot onderhoud over de bedrijfseconomische gebruiksduur van de onroerende zaken. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met het verloop van de in de komende jaren te verwachten kosten zoals deze zijn opgenomen in het lange termijn onderhoudsplan. De uitgaven van het uitgevoerde onderhoud komen ten laste van de voorziening. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde.

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde

De voorziening WGA Flex is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, en betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumbedragen gebaseerd op gedane toezeggingen, leeftijd en blijfkans. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde

De voorziening ziekengelden dekt de verwachte loonkosten, waarbij de loonkosten voor het eerste jaar ziek 100% zijn en voor het tweede jaar ziek 70% bedragen van medewerkers die ziek zijn geworden in 2018 of 2019 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer geheel of gedeeltelijk aan het arbeidsproces kunnen deelnemen en dus volledig onder het sociale vangnet van de Wet Werk en Inkomen naar arbeidsvermogen (WIA) zullen gaan vallen, en voor zover in het kader van gemelde wet geen vergoeding wordt ontvangen. In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding. Tegenover deze betaling staat een even grote vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen uit hoofde van de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van (vergunningsplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden buiten gebruik gesteld. (zie toelichting financiële vaste activa). De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde

### **Schulden**

Onder 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.

## **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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast, als er sprake is van een materiële fout.

### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Huuropbrengsten worden

lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van een huurovereenkomst worden als integraal deel van de totale huuropbrengst verwerkt.

### **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 resultatenrekening 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 en dergelijke) 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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***

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant 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 Zorggroep West- en Midden-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant 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 dit toelaat. Als op balansdatum reeds betaalde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met inde toekomst verschuldigde premies.

In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen twaalf jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan bij het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden betaalde (dan wel nog te betalen) en van derden ontvangen (dan wel nog te ontvangen) rente, zowel de interest op langlopende leningen als interest op kort aangetrokken dan wel uitgezette leningen.

Het renteresultaat – zijnde het verschil tussen de hiervoor bedoelde financiële baten en lasten enerzijds en de in het budget aanvaardbare kosten berekende genormeerde bedrag aan rentekosten anderzijds – is per saldo in resultatenrekening opgenomen.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening 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 resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur en indien van toepassing verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar.

Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Voor Thebe is een uitgebreide inschatting gemaakt van deze risico's maar heeft dat niet geleid tot een aanpassing in de wijze van opbrengstverantwoording.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardevermindering als gevolg van de transactie worden omgezet in geldmiddelen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

### ***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.

### ***Reële waarde***

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### ***Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen***

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de groep in de resultaten van deze deelnemingen, bepaald op basis van de grondslagen van de groep. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de groep en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de groep.

### ***Waarderingsgrondslagen WNT***

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



## 4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|  | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Bedrijfsgebouwen en terreinen  | 44.031.843        | 45.122.248        |
| Machines en installaties   | 7.787.484         | 7.935.020         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                                    | 7.970.189         | 7.471.495         |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa (OH projecten) | 1.115.816         | 165.761           |
| <b>Totale materiële vaste activa</b>   | <b>60.905.332</b> | <b>60.694.524</b> |

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

|  | 2019         | 2018         |
|--|--------------|--------------|
| <i>Boekwaarde per 1 januari</i>                  | 60.694.524   | 73.221.662   |
| Investeringen                                    | 6.996.992    | 3.210.455    |
| Herwaarderingen                                  |              |              |
| Afschrijvingen                                   | (6.786.184)  | (6.504.936)  |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa |              |              |
| Cum. Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa   | (725.475)    | (4.350.749)  |
| Cum. Afschrijvingen geheel afgeschreven activa   | 725.475      | 4.350.749    |
| <i>Desinvesteringen</i>                          |              | (9.232.657)  |
| <i>Boekwaarde per 31 december</i>                | 60.905.332   | 60.694.524   |
| Aanschafwaarde                                   | 131.518.165  | 125.246.648  |
| Cumulatieve afschrijvingen                       | (70.612.833) | (64.552.124) |

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 4.6.

De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren, bovendien rust er op een aantal activa een hypotheek.

Onder bedrijfsgebouwen en terreinen is voor een bedrag van 10.408.577 euro aan activa opgenomen waarvan Stichting Thebe West-Brabant alleen het economisch eigendom heeft. In 2018 betrof dit een bedrag van 10.851.903 euro.

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                       | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Deelnemingen                          | 231.923        | 208.881        |
| Vorderingen op deelnemingen           |                |                |
| Verstrekke leningen                   |                |                |
| <b>Totaal Financiële vaste activa</b> | <b>231.923</b> | <b>208.881</b> |

De deelneming betreft een 17,5% belang in TWA Medic Info b.v te Tilburg.

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

|                                   | 2019           | 2018           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Boekwaarde per 1 januari          | 208.881        | 608.881        |
| Bij: resultaat deelneming         | 7.632          |                |
| Bij: waardevermeerdering          | 88.792         |                |
| Afj: aflossing lening             |                | (400.000)      |
| Af: dividend uitkering            | (73.382)       |                |
| Af: waardevermindering deelneming |                |                |
| <i>Boekwaarde per 31 december</i> | <i>231.923</i> | <i>208.881</i> |

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

De specificatie is als volgt :

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Onderhanden werk DBC / DBC-zorgproducten | 339.545        | 427.990        |
| Af: ontvangen voorschotten CZ            |                | 276.685        |
| Af: voorziening onderhanden werk         |                |                |
| <i>Totaal</i>                            | <i>339.545</i> | <i>151.305</i> |

### **Toelichting:**

In het boekjaar 2019 is voor een bedrag 2.762.244 euro opgenomen onder de opbrengsten. (in 2018 3.191.313 euro).

#### 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

De specificatie is als volgt:

|  | 2018             | 2019             | totaal           |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>saldo per 1 januari 2019</b>          |                  |                  |                  |
| <b>financieringstekort</b>               | 516.335          |                  | 516.335          |
| <b>financieringsoverschot</b>            |                  |                  |                  |
| <b>subtotaal</b>                         | <b>516.335</b>   |                  | <b>516.335</b>   |
| <b>mutaties boekjaar 2019</b>            |                  |                  |                  |
| <b>financieringsverschil boekjaar</b>    |                  | 1.420.654        | 1.420.654        |
| <b>budgetcorrecties voorgaande jaren</b> |                  |                  |                  |
| <b>betalingen / ontvangsten</b>          | (516.335)        |                  | (516.335)        |
| <b>subtotaal mutaties</b>                | <b>(516.335)</b> | <b>1.420.654</b> | <b>904.319</b>   |
| <b>saldo per 31 december 2019</b>        |                  |                  |                  |
| <b>financieringstekort</b>               |                  | 1.420.654        | 1.420.654        |
| <b>financieringsoverschot</b>            |                  |                  |                  |
| <b>totaal</b>                            |                  | <b>1.420.654</b> | <b>1.420.654</b> |

C

B

A: interne berekening

B: goedgekeurd door Zorgkantoor

C: afgewikkeld door NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                     | 2019 WLZ         | 2018 WLZ       |
|-------------------------------------|------------------|----------------|
| Toegekend wettelijk budget.         | 134.043.619      | 123.606.583    |
| Af: ontvangen voorschotten          | (132.622.965)    | (123.090.248)  |
| Af: overige ontvangsten             |                  |                |
| <i>Totaal financieringsverschil</i> | <i>1.420.654</i> | <i>516.335</i> |

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Vorderingen</b>                              |                   |                   |
| Vorderingen op debiteuren                       | 5.315.152         | 20.975.498        |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen.            |                   |                   |
| Vorderingen op deelnemingen en participanten    |                   |                   |
| <b>Overige vorderingen</b>                      |                   |                   |
| Te vorderen ziekengelden/WAO/WW                 |                   |                   |
| Vorderingen op personeel                        | 469.153           | 422.925           |
| Overige kortlopende vorderingen                 | 69.333            | 88.874            |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen    |                   |                   |
| Te vorderen transitievergoedingen               | 2.801.266         | 1.983.127         |
| <b>Overige overlopende activa</b>               |                   |                   |
| Vooruitbetaalde bedragen                        | 835.350           | 542.010           |
| Nog te ontvangen bedragen                       | 1.301.361         | 525.608           |
| Nog te factureren                               | 4.779.000         | 10.346.128        |
| Overige overlopende activa                      |                   |                   |
| <b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b> | <b>15.570.615</b> | <b>34.884.170</b> |

### **Toelichting:**

#### *Algemeen*

De looptijd van de Vorderingen en Overlopende Activa is kleiner dan 1 jaar, uitgezonderd de post te vorderen transitievergoedingen, deze post zal medio 2020 worden ingediend en vermoedelijk in 2021 worden uitbetaald.

In 2019 is weer overgegaan op bevoorschotting voor de WLZ gelden i.p.v. facturatie.

De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

#### *Debiteuren*

Op balansdatum is voor de openstaande posten een inschatting gemaakt van de incassorisico's die samenhangen met de vorderingen. Daar waar nodig is voorzichtigheidshalve een voorziening opgenomen voor mogelijke oninbaarheid.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 61.459 euro. (2018: 7.889 euro)

#### *Overige vorderingen*

Vorderingen op personeel hebben vooral betrekking op MKSA (Meer Keuze Systeem Arbeidsvoorwaarden).

## **6. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                                | 2019              | 2018              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banken                         | 40.082.801        | 17.049.712        |
| Kas                            | 28.655            | 39.391            |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>40.111.456</b> | <b>17.089.103</b> |

### ***Toelichting:***

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening-courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor een bedrag van 37.500 euro aan bankgaranties uitstaan m.b.t. huurpanden.

## PASSIVA

### 7. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

|  | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</b> |                   |                   |
| Kapitaal   | 36.000            | 36.000            |
| Bestemmingsreserves  | 32.935            | 34.053            |
| Bestemmingsfondsen   | 52.314.834        | 49.657.526        |
| Algemene en overige reserves                                   | 9.651.902         | 6.605.027         |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                                   | <b>62.035.671</b> | <b>56.332.606</b> |

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

|  | Beginsaldo 1-1-2019 | Resultaatbestemming | Overige mutatie | Eindsaldo 31-12-2019 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|----------------------|
| <b>Kapitaal</b>                            | 36.000              |                     |                 | 36.000               |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>                |                     |                     |                 |                      |
| Legaat                                     | 34.053              |                     | (1.118)         | 32.935               |
| <i>Totaal bestemmingsreserves</i>          | <i>34.053</i>       |                     | <i>(1.118)</i>  | <i>32.935</i>        |
| <b>Bestemmingsfondsen:</b>                 |                     |                     |                 |                      |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten       | 6.471.163           | (2.960.667)         |                 | 3.510.496            |
| Bestemmingsfonds Huisvesting               | 40.034.447          | 5.775.839           |                 | 45.810.286           |
| Bestemmingsfonds Thebe Extra               | 3.151.916           | (218.945)           | 61.081          | 2.994.052            |
| <i>Totaal Bestemmingsfondsen</i>           | <i>49.657.526</i>   | <i>2.596.677</i>    | <i>61.081</i>   | <i>52.314.834</i>    |
| <b>Algemene en overige reserves:</b>       |                     |                     |                 |                      |
| Algemene en overige reserves               | 6.605.027           | 3.046.875           |                 | 9.651.902            |
| <i>Totaal Algemene en overige reserves</i> | <i>6.605.027</i>    | <i>3.046.875</i>    |                 | <i>9.651.902</i>     |

Het verloop 2018 is als volgt weer te geven:

|                                      | Beginsaldo    | Resultaatbestemming | Overige mutatie | Eindsaldo.    |
|--------------------------------------|---------------|---------------------|-----------------|---------------|
| <b>Kapitaal</b>                      | 36.000        |                     |                 | 36.000        |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>          |               |                     |                 |               |
| Legaat                               | 35.155        |                     | (1.102)         | 34.053        |
| <i>Totaal bestemmingsreserves</i>    | <i>35.155</i> |                     | <i>(1.102)</i>  | <i>34.053</i> |
| <b>Bestemmingsfondsen:</b>           |               |                     |                 |               |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten | 5.414.280     | 1.056.883           |                 | 6.471.163     |
| Bestemmingsfonds Huisvesting         | 36.464.582    | 3.569.865           |                 | 40.034.447    |
| Bestemmingsfonds Thebe Extra         | 3.289.191     | (203.009)           | 65.734          | 3.151.916     |

|                                  |            |           |        |            |
|----------------------------------|------------|-----------|--------|------------|
| <i>Totaal Bestemmingsfondsen</i> | 45.168.053 | 4.423.739 | 65.734 | 49.657.526 |
|----------------------------------|------------|-----------|--------|------------|

**Algemene en overige reserves:**

|  |                  |                  |              |                  |
|--|------------------|------------------|--------------|------------------|
| Algemene en overige reserves               | 4.947.664        | 1.657.496        | (133)        | 6.605.027        |
| <i>Totaal algemene en overige reserves</i> | <i>4.947.664</i> | <i>1.657.496</i> | <i>(133)</i> | <i>6.605.027</i> |

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Resultaat boekjaar  | 5.643.105        | 6.081.234        |
| Herwaardering vaste activa  |                  |                  |
| Cumulatief effect van stelselwijzigingen  |                  |                  |
| Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen  |                  |                  |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen |                  |                  |
| <b>Totaalresultaat van de instelling</b>  | <b>5.643.105</b> | <b>6.081.234</b> |

**Toelichting:**

**Kapitaal**

Het kapitaal bestaat uit het aandelenkapitaal vanuit de b.v.'s, Holding en Wijkverpleging.

**Bestemmingsreserves**

Dit betreft een tweetal legaten die voor specifieke doeleinden conform de nalatenschap mogen worden ingezet.

**Bestemmingsfondsen**

Hieronder worden gelden opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten. Bestemmingsfondsen zijn grotendeels gevormd voor toekomstige bouw en instandhouding van gebouwen en verbouwingen en voor vervanging van inventarissen. De volgens regelgeving beschikbaar gestelde middelen worden onder aftrek van de in enig jaar van toepassing zijnde afschrijvingskosten toegevoegd dan wel onttrokken aan de fondsen.

*Bestemmingsfonds Thebe Extra Ledenvereniging*

Thebe Holding b.v. was tot en met 2004 een volle dochter van Thebe Extra Ledenvereniging. Bij de oprichting van de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant zijn alle aandelen en de tot Thebe Holding b.v. behorende gebonden en ongebonden reserves door Thebe Extra Ledenvereniging middels een schenking overgedaan aan de Zorggroep West- en Midden- Brabant. Naast voornoemde overdracht heeft Thebe Extra Ledenvereniging tevens een deel van haar ledenvermogen aan Zorggroep West- en Midden- Brabant overgedaan.

Zorggroep West- en Midden-Brabant mag dit vermogen alleen aanwenden na goedkeuring van Thebe Extra Ledenvereniging. Bovendien dient het ledenvermogen jaarlijks te worden geïndexeerd op basis van het wettelijk rentepercentage. De overige mutatie betreft de jaarlijkse rentevergoeding over het uitstaande vermogen.

### **Algemene en overige reserves**

Dit betreft toevoeging van de resultaten op niet-WLZ activiteiten.

## **8. Voorzieningen**

De specificatie is als volgt :

|                                       | Beginsaldo       | Dotatie          | Onttrekking        | Overige mutatie | Eindsaldo        |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| Voorziening groot onderhoud           | 3.800.538        | 795.253          | (773.162)          | 182.966         | 4.045.595        |
| Voorziening reorganisatie             | 336.817          | 78.930           | (279.787)          |                 | 135.960          |
| Voorziening WGA Flex                  | 188.489          |                  | (188.489)          |                 |                  |
| Voorziening verlieslatende contracten | 1.407.706        |                  | (140.035)          |                 | 1.267.671        |
| Voorziening uitgestelde beloningen    | 1.270.700        | 176.548          | (123.773)          |                 | 1.323.475        |
| Voorziening ziekengelden              | 1.883.862        | 425.488          | (466.901)          |                 | 1.842.449        |
| Voorziening asbest/sloop              | 762.505          |                  |                    |                 | 762.505          |
| <b>Totaal voorzieningen</b>           | <b>9.650.617</b> | <b>1.476.219</b> | <b>(1.932.149)</b> | <b>182.966</b>  | <b>9.377.655</b> |

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

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.995.172        | 2.802.273        |
| Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.) | 3.884.643        | 3.391.008        |
| Langlopend (> 5 jr.)                            | 3.497.840        | 3.457.337        |
| <b>Voorzieningen</b>                            | <b>9.377.655</b> | <b>9.650.618</b> |

### **Toelichting:**

#### **Voorziening groot onderhoud**

Ten laste van de exploitatie is een voorziening gevormd voor de gelijkmatige verdeling van de lasten voor groot onderhoud over de exploitatiejaren. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft conform het lange termijn onderhoudsplan plaatsgevonden. De overige mutatie betreft een herijking van de voorziening groot onderhoud.

#### **Voorziening reorganisatie**

De voorziening reorganisatie is gevormd ter dekking voor de aanvulling op wachtgelduitkeringen van reorganisaties tot en met 2016.



### **Voorziening Uitgestelde beloningen**

Op basis van Richtlijn 271 is het opnemen van een verplichting inzake de in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen verplicht gesteld. De voorziening jubileumuitkeringen is naar de beste schatting bepaald, naar rato van het aantal dienstjaren, rekening houdend met blijfkans, afhankelijk van leeftijd en het huidig aantal jaren dienstverband en verdisconteerd naar contante waarde.

### **Voorziening WGA Flex**

De voorziening is gevormd voor op de balansdatum bestemde verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van naar verwachting voor langere tijd gedeeltelijk arbeidsgeschikt personeel met een flexibel contract. Uitgangspunt hierbij is de verwachte premieontwikkeling op basis van de historische inloop van medewerkers in de WGA. Deze voorziening is vanaf 2020 niet meer nodig.

### **Voorziening verlieslatende contracten**

De voorziening voor verlieslatende (huur)contracten betreft het negatieve verschil tussen de verwachte voordelen uit de door de onderneming na de balansdatum te ontvangen prestaties en de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen te voldoen. De onvermijdbare kosten zijn de kosten die tenminste moeten worden gemaakt om van de overeenkomst af te komen, zijnde de laagste van enerzijds de kosten bij het voldoen aan de verplichtingen en anderzijds de vergoedingen of boetes bij het niet voldoen aan de verplichtingen. Voor verliezen uit hoofde van afgesloten huurovereenkomsten waarvan de huren niet volledig in de budgetten zullen worden vergoed en derhalve in latere jaren een nadelig effect op de exploitatie hebben is een voorziening verlieslatende contracten gevormd.

### **Voorziening ziekingelden**

De voorziening ziekingelden is opgenomen voor de dekking van de resterende salariskosten van medewerkers die ziek zijn geworden in 2018 of 2019 en waarvan de verwachting is dat zij in de toekomst niet meer aan het arbeidsproces kunnen deelnemen, waardoor de arbeidsovereenkomst na afloop van het 2<sup>e</sup> ziektejaar zal worden ontbonden. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70% en de wettelijke transitievergoeding bij het ontbinden van het contract na twee jaar.

### **Voorziening asbestsanering en sloop**

De voorziening asbestsanering dient ter dekking van de kosten van asbestsanering en sloop van (vergunningplichtige) panden die buiten gebruik gesteld zijn of worden. De geschatte kosten zijn conform de NZA-regeling onder de voorzieningen opgenomen.

## 9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|  | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Schulden aan financiële lease                            | 9.965.250         | 10.851.903        |
| Overige langlopende schulden                             | 10.382.309        | 10.712.122        |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <b>20.347.559</b> | <b>21.564.025</b> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | 2019       | 2018       |
|--|------------|------------|
| Stand per 1 januari                        | 22.780.494 | 33.103.364 |
| Bij: nieuwe leningen                       |            |            |
| Af: aflossingen                            | 1.216.469  | 10.322.875 |
| Stand per 31 december                      | 21.564.025 | 22.780.494 |
| <br>                                       |            |            |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.216.466  | 1.216.469  |
| <br>                                       |            |            |
| Stand langlopende schulden per 31 december | 20.347.559 | 21.564.025 |

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

|  | 2019       | 2018       |
|--|------------|------------|
| Kortlopende deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.216.466  | 1.216.469  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)               | 20.347.559 | 21.564.025 |
| Hiervan langlopende (> 5 jr.)  | 15.926.966 | 16.698.142 |

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet materieel af van de waarde waartegen de langlopende schulden zijn opgenomen. Alle leningen hebben een vast rentepercentage.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De langlopende leningen zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en via hypothecaire zekerheid bij de Fortis Bank.

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|  | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediteuren                                    | 3.656.219         | 3.879.957         |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden. | 1.216.465         | 1.216.468         |
| Belastingen en sociale premies                 | 3.509.705         | 2.617.360         |
| Schulden aan groepsmaatschappijen.             |                   |                   |
| Schulden inzake pensioenen                     | 514.506           | 707.752           |
| Te betalen nettosalarissen                     | (16.476)          | (46.289)          |
| Te betalen vakantietoeslag                     | 4.467.496         | 4.228.200         |
| Te betalen eindejaarsuitkering                 | 567.770           | 534.276           |
| Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen   | 5.363.634         | 5.073.749         |
| <b>Overige schulden:</b>                       |                   |                   |
| Overige kortlopende schulden                   | 15.377            | 89.621            |
| Nog te betalen bedragen                        | 4.414.846         | 5.141.900         |
| Vooruitontvangen bedragen                      | 1.630.032         | 609.649           |
| <b>Overige passiva:</b>                        |                   |                   |
| Verplichting (overloop) salarissen             | 1.479.066         | 1.944.427         |
| <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>     | <b>26.818.640</b> | <b>25.997.070</b> |

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is kleiner dan 1 jaar, buiten de hieronder genoemde post.

Via het extern budget zijn er gelden ontvangen in het kader van de stimuleringsregeling kleinschalig zorg dementerenden. Deze gelden hebben betrekking op de periode 2011-2022 en zullen worden aangewend voor dekking van de kosten van domotica, opleidingen en ter overbrugging van tijdelijke personele knellingen die kunnen optreden in het kader van de omschakeling van het leveren van zorg in de huidige meer grootschalige afdelingssetting naar het leveren van zorg in een kleinschalige woongroep van cliënten. De post is verwerkt onder vooruitontvangen bedragen. Deze post bedraagt € 300.000 en heeft een langlopend karakter.

De post nog te betalen bedragen bestaat uit kassiergelden (515.000 euro), te betalen ORT (936.000 euro), te betalen huur (411.000 euro), te betalen licentiekosten (300.000 euro), te betalen advieskosten (139.000 euro) en diverse exploitatiekosten van inkoopfacturen die in 2020 zijn ontvangen (2.113.000 euro)

De boekwaarde van de kortlopende schulden benaderd de reële waarde daarvan, gegeven de korte looptijd van de opgenomen posten.

## **11. Financiële instrumenten**

### *Algemeen*

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

### *Kredietrisico*

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen. Het risico is voornamelijk geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars en wordt gezien de lange relatie en de aard van de tegenpartij als minimaal verondersteld.

### *Rente- en kasstroomrisico*

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden, de langdurige schulden hebben allemaal een vast rentepercentage.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling het reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de marktrente.

Omdat de stichting het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de stichting is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen respectievelijk de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

### *Liquiditeitsrisico*

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te voldoen.

De stichting ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoende aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van externe omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen of zoals in 2020 Covid-19.

#### *Reële waarde*

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

## **12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **Huur panden en verplichtingen langlopende contracten**

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2020 € 5.618.000, te specificeren als volgt per werkmaatschappij

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| Thebe Holding b.v.             | 813.765          |
| Stichting Thebe West-Brabant   | 2.683.740        |
| Stichting Thebe Midden-Brabant | 1.228.262        |
| Thebe Wijkverpleging b.v.      | 415.404          |
|                                | <b>5.141.171</b> |

De looptijd van de contracten is maximaal tot 2037.

De huurverplichtingen hebben betrekking op meerjarige huurcontracten van alle binnen de Zorggroep West- en Midden-Brabant verbonden werkmaatschappijen.

De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedragen voor de jaren 2021 tot en met 2024 ca € 18,0 miljoen (gemiddeld ca € 4,5 miljoen per jaar) en voor de periode vanaf 2025 tot einde huurcontracten in totaal € 26,7 miljoen (gemiddeld € 2,1 miljoen per jaar).

Zowel het economische- als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft voor een bedrag van 37.500 euro aan bankgaranties uitstaan m.b.t. huurpanden.

Het hoogste orgaan van de Zorggroep, Zorggroep West- en Midden-Brabant is in het kader van de deelname van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant aan het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant.

## **Overige PM Verplichtingen**

De Stichtingen Midden- en West Brabant zijn voorts gehouden tot het betalen van een obligo, in geval het risico vermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorg zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. Zorggroep West- en Midden-Brabant vormt als geheel een fiscale eenheid voor de btw. De groepsmaatschappijen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de btw schulden van de groep.

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

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2019 relevant zijn voor Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-17631-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-17635-01)

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

De minister van VWS besluit geruime tijd na de afloop van het jaar over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet waarop het MBI van toepassing is.

In de afgelopen jaren is gebleken dat een periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie van de uitgaven vast te stellen en te onderzoeken of er andere mogelijkheden zijn voor het beheersen van het macrokader alvorens het MBI wordt ingezet als ultimum remedium. Als gevolg hiervan is voor meerdere voorgaande jaren nog niet besloten over het toepassen van het MBI.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 heeft Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant nog geen volledig inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2018 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk

sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen.

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

#### **Onzekerheden opbrengstverantwoording:**

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

#### **Fiscale eenheid BTW:**

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen: Thebe Wijkverpleging, Thebe Holding, Stichting Thebe West-Brabant en Stichting Thebe Midden-Brabant en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2019 bedragen de schulden van de fiscale eenheid 46.847 euro.

## 4.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

|   | Gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfsmiddelen | OH Projecten     | Totaal van alle vaste activa |
|---|-----------------------|--------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2018</b>           |                       |                          |                               |                  |                              |
| Aanschafwaarde                            | 84.459.329            | 25.154.737               | 15.466.821                    | 165.761          | 125.246.648                  |
| Cumulatieve afschrijvingen                | (39.337.082)          | (17.219.717)             | (7.995.325)                   |                  | (64.552.124)                 |
| <i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>      | <i>45.122.247</i>     | <i>7.935.020</i>         | <i>7.471.496</i>              | <i>165.761</i>   | <i>60.694.524</i>            |
| Investerings                              | 2.228.684             | 1.386.438                | 2.431.815                     | 950.055          | 6.996.992                    |
| Herwaarderingen                           |                       |                          |                               |                  |                              |
| Afschrijvingen                            | (3.319.088)           | (1.533.974)              | (1.933.122)                   |                  | (6.786.184)                  |
| Impairment                                |                       |                          |                               |                  |                              |
| Terugname geheel afgeschreven activa      |                       |                          |                               |                  |                              |
| Aanschafwaarde                            | (417.843)             | (156.930)                | (150.702)                     |                  | (725.475)                    |
| Cumulatieve afschrijvingen                | 417.843               | 156.930                  | 150.702                       |                  | 725.475                      |
| Desinvesteringen                          |                       |                          |                               |                  |                              |
| Aanschafwaarde                            |                       |                          |                               |                  |                              |
| Cumulatieve afschrijvingen                |                       |                          |                               |                  |                              |
| <i>Per saldo</i>                          |                       |                          |                               |                  |                              |
| <i>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</i> | <i>(1.090.404)</i>    | <i>(147.536)</i>         | <i>498.693</i>                | <i>950.055</i>   | <i>210.808</i>               |
| <b>Stand per 31 december 2018</b>         |                       |                          |                               |                  |                              |
| Aanschafwaarde                            | <b>86.270.170</b>     | <b>26.384.245</b>        | <b>17.747.934</b>             | <b>1.115.816</b> | <b>131.518.165</b>           |
| Cumulatieve afschrijvingen                | (42.238.327)          | (18.596.761)             | (9.777.745)                   |                  | (70.612.833)                 |
| <i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>    | <i>44.031.843</i>     | <i>7.787.484</i>         | <i>7.970.189</i>              | <i>1.115.816</i> | <i>60.905.332</i>            |
| Afschrijvingspercentage                   | 2,5-10%               | 2,5-20%                  | 10-33%                        |                  |                              |



## 4.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

| Leninggever     | Datum     | Hoofdsom  | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2018 | Aflossing in 2019 | Restschuld 31 december 2019 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2019 | Aflossingswijze | Aflossing 2020   | Gestelde zekerheden     |
|-----------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|--|-----------------|------------------|-------------------------|
|                 |           | €         |                 |              | %                | €                           | €                 | €                           | €                      |  |                 | €                |                         |
| NWB             | 29-9-2014 | 4.212.500 | 25 jaar         | Onderhands   | 2,140%           | 3.538.500                   | 168.500           | 3.370.000                   | 2.527.500              | 20                                     | Lineair         | 168.500          | WFZ borging             |
| NWB             | 3-9-11    | 2.178.087 | 30 jaar         | onderhands   | 3,890%           | 1.669.866                   | 72.603            | 1.597.266                   | 1.234.248              | 22                                     | Lineair         | 72.602           | WFZ borging             |
| BNG             | 18-3-02   | 713.002   | 30 jaar         | onderhands   | 3,740%           | 332.733                     | 23.767            | 308.970                     | 190.131                | 13                                     | Lineair         | 23.767           | WFZ borging             |
| BNG             | 29-3-03   | 500.000   | 20 jaar         | onderhands   | 2,250%           | 125.000                     | 25.000            | 100.000                     | 0                      | 4                                      | Lineair         | 25.000           | WFZ borging             |
| BNG             | 29-3-03   | 800.000   | 40 jaar         | onderhands   | 3,550%           | 500.000                     | 20.000            | 480.000                     | 380.000                | 24                                     | Lineair         | 20.000           | WFZ borging             |
| BNG             | 4-1-04    | 1.200.000 | 32 jaar         | onderhands   | 1,200%           | 690.907                     | 36.364            | 654.543                     | 472.273                | 18                                     | Lineair         | 36.364           | WFZ borging             |
| BNG             | 7-4-04    | 1.200.000 | 32 jaar         | onderhands   | 1,310%           | 690.907                     | 36.364            | 654.543                     | 472.273                | 18                                     | Lineair         | 36.364           | WFZ borging             |
| BNG             | 10-1-04   | 4.200.000 | 34 jaar         | onderhands   | 1,148%           | 2.470.591                   | 123.529           | 2.347.062                   | 1.729.417              | 19                                     | Lineair         | 123.529          | WFZ borging             |
| BNG             | 16-6-06   | 1.000.000 | 40 jaar         | onderhands   | 1,560%           | 700.000                     | 25.000            | 675.000                     | 550.000                | 27                                     | Lineair         | 25.000           | WFZ borging             |
| ABN Amro        | 30-3-1993 | 7.260.483 | 30 jaar         | onderhands   | 3,150%           | 1.210.082                   | 242.016           | 968.064                     | 0                      | 4                                      | Lineair         | 242.016          | Pos/neg hypotheekverkl. |
| Financial Lease |           |           |                 |              |                  | 10.851.903                  | 443.326           | 10.408.577                  | 8.371.124              |  |                 | 443.324          |                         |
| <b>Totaal</b>   |           |           |                 |              |                  | <b>22.780.489</b>           | <b>1.216.469</b>  | <b>21.564.025</b>           | <b>15.926.966</b>      |  |                 | <b>1.216.466</b> |                         |

## 4.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

### 13. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

|  | 2019               | 2018               |
|--|--------------------|--------------------|
| Opbrengsten zorgverzekeringswet  | 60.582.675         | 60.012.384         |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)   | 134.206.027        | 123.881.589        |
| Opbrengsten Jeugdwet   |                    |                    |
| Opbrengsten WMO  | 2.647.745          | 3.077.200          |
| Beschikbaarheidsbijdragen Zorg   |                    |                    |
| Overige zorgprestaties   | 4.533.821          | 4.501.387          |
| <b>Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b> | <b>201.970.268</b> | <b>191.472.560</b> |

De stijging van de WLZ in 2019 komt door de kwaliteitsgelden jaarlaag 2019 en betere productie- en tariefafspraken.

### 14. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Subsidies WLZ/Zvw Zorg                 | 198.232          | 559.701          |
| Rijkssubsidies Ministerie OC&W         |                  |                  |
| Rijkssubsidies Ministerie van Justitie |                  |                  |
| Rijkssubsidies Ministerie VWS          | 1.721.213        | 1.349.981        |
| Overige Rijkssubsidies                 |                  |                  |
| Subsidies Provincies en gemeenten      | 670.632          | 668.925          |
| Overige subsidies                      | 206.617          | 145.307          |
| <b>Totaal subsidies</b>                | <b>2.796.694</b> | <b>2.723.915</b> |

De subsidies van Ministerie VWS hebben voornamelijk betrekking op Stagefonds 2018-2019 (642.743 euro), Praktijkleren 2018-2019 (464.399 euro) en Sectorgelden (471.252 euro). De subsidies WLZ hebben betrekking op Extramurale behandeling (198.232 euro). De subsidies Provincies en gemeenten hebben voornamelijk betrekking op Praktische Thuisbegeleiding (536.200) en kleine initiatieven binnen gemeenten. De overige subsidies hebben voornamelijk betrekking op tegemoetkomingen op gebied van personeel.

## 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.            | 987.743          | 1.160.100        |
| Opbrengsten maaltijden en andere consumpties       | 779.740          | 1.315.425        |
| Opbrengsten andere hotelmatige diensten            | 154.567          | 219.959          |
| Dienstverlening                                    | 831.116          | 562.135          |
| Overige opbrengsten                                | 853.939          | 312.075          |
| Opbrengsten algemene en adm diensten               | 121.481          | 119.901          |
| Opbrengsten technische en / of agrarische diensten | 5.569            | 6.956            |
| Boekwinst verkoop activa                           |                  | 70.065           |
| <b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>          | <b>3.734.155</b> | <b>3.766.616</b> |

## 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                 | 2019               | 2018               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lonen en salarissen             | 107.059.021        | 100.343.765        |
| Sociale lasten                  | 16.943.342         | 15.533.844         |
| Pensioenpremies                 | 8.579.351          | 8.256.452          |
| Overige personeelskosten totaal | 4.622.934          | 3.914.502          |
| <i>Subtotaal</i>                | <i>137.204.648</i> | <i>128.048.563</i> |
| Personeel niet in loondienst    | 14.707.089         | 12.274.739         |
| <b>Totaal personeelskosten</b>  | <b>151.911.737</b> | <b>140.323.302</b> |

### Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

|                                |     |     |
|--------------------------------|-----|-----|
| Ondersteuning                  | 177 | 169 |
| Thebe Wijkverpleging           | 945 | 939 |
| Stichting Thebe Midden-Brabant | 657 | 638 |
| Stichting Thebe West-Brabant   | 755 | 750 |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| <b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden:</b> | <b>2.534</b> | <b>2.496</b> |
|--|--------------|--------------|

Zowel in 2018 als in 2019 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

## **17. Afschrijvingen vaste activa**

De specificatie is als volgt:

|                        | 2019      | 2018      |
|------------------------|-----------|-----------|
| materiële vaste activa | 6.786.184 | 6.504.936 |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>Totaal afschrijvingen vaste activa</b> | <b>6.786.184</b> | <b>6.504.936</b> |
|---|------------------|------------------|

## **19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

|  | 2019              | 2018              |
|--|-------------------|-------------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 11.505.581        | 11.593.919        |
| Algemene kosten                        | 13.491.921        | 13.306.349        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 5.900.079         | 5.835.586         |
| Onderhoud                              | 2.764.592         | 2.757.493         |
| Energie Gas                            | 952.122           | 938.350           |
| Energie stroom                         | 1.148.628         | 933.506           |
| Energie transport en overige           | 459.279           | 292.703           |
| Huur en leasing                        | 6.279.800         | 7.941.712         |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 721.380           | 526.997           |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>   | <b>43.223.382</b> | <b>44.132.615</b> |

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit ICT gerelateerde kosten zoals licenties, automatisering en data communicatie maar tevens uit advieskosten en verzekeringen.

## 20. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2019         | 2018     |
|--------------------------------------|--------------|----------|
| Resultaat deelnemingen               | 7.632        | 0        |
| <b>Totaal resultaat deelnemingen</b> | <b>7.632</b> | <b>0</b> |

## 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Rentebaten  | 7.982            | 21.889           |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten |                  |                  |
| Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten        |                  |                  |
| <b>subtotaal financiële baten</b>                       | <b>7.982</b>     | <b>21.889</b>    |
| <br>  |                  |                  |
| Rentelasten   | 952.323          | 942.893          |
| Resultaat deelnemingen                                  |                  |                  |
| Waardeverandering financiële vaste activa en effecten   |                  |                  |
| Overige financiële lasten                               |                  |                  |
| <b>subtotaal financiële lasten</b>                      | <b>952.323</b>   | <b>942.893</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b>                | <b>(944.341)</b> | <b>(921.004)</b> |

## 21. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

### Raad van Bestuur

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

| Gegevens 2019   | L.Kenter                    | M. Megens               | A.Klaren                |
|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>   |                             |                         |                         |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>  | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur    | Lid Raad van Bestuur    |
| Aanvang <sup>5</sup> en einde functievervulling in 2019                   | 01-01-2019 / 31-12-2019     | 01-01-2019 / 31-12-2019 | 19-08-2019 / 31-12-2019 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>             | 1                           | 1                       | 1                       |
| Dienstbetrekking <sup>8</sup>   | JA                          | JA                      | JA                      |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>  |                             |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                             | 180.000                     | 159.402                 | 49.536                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 0                           | 11.598                  | 4.234                   |
| <i>Bezoldiging</i>  | <i>180.000</i>              | <i>171.000</i>          | <i>53.770</i>           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>               | 194.000                     | 194.000                 | 71.753                  |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>    | NVT                         | NVT                     | NVT                     |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>    | NVT                         | NVT                     | NVT                     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup> | NVT                         | NVT                     | NVT                     |
| <b>Gegevens 2018<sup>14</sup></b>   |                             |                         |                         |
| <b>bedragen x € 1</b>   |                             |                         |                         |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>  | L.Kenter                    | M. Megens               | F.Lamkamp               |
|   | Voorzitter Raad van Bestuur | Lid Raad van Bestuur    | Lid Raad van Bestuur    |
| Aanvang <sup>5</sup> en einde functievervulling in 2018                   | 01-01-2018 / 31-12-2018     | 01-01-2018 / 31-12-2018 | 01-01-2018 / 30-11-2018 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>             | 1                           | 1                       | 1                       |
| Dienstbetrekking <sup>8</sup>   | JA                          | JA                      | JA                      |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>  |                             |                         |                         |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                             | 164.003                     | 148.008                 | 122.224                 |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | 7.996                       | 11.367                  | 10.376                  |
| <i>Bezoldiging</i>  | <i>172.000</i>              | <i>159.375</i>          | <i>132.600</i>          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>               | 172.000                     | 172.000                 | 157.392                 |

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is niet de WNT-instelling. Zij is gebonden aan de WNT regelgeving op grond van de onderliggende stichtingen en bv's die WTZi-toelatingen hebben: Stichting Thebe West-Brabant, Stichting Thebe Midden-Brabant, Thebe Wijkverpleging b.v..

De bezoldiging uit dienstbetrekking die de topfunctionarissen ontvangen vanuit Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant worden doorbelast aan de zorgbedrijven.

## Raad van Toezicht

| <b>Gegevens 2019</b>   |                           |                         |                         |                         |                         |                         |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>  | <b>I.A.M. Woestenberg</b> | <b>M.A.M. Leers</b>     | <b>P.H.A. Horn</b>      | <b>J.T. Tamsma</b>      | <b>M.A. Schaafsma</b>   | <b>M.J.A. Meijer</b>    |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                       | Voorzitter                | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                               | 01-01-2019 / 31-12-2019   | 01-01-2019 / 31-12-2019 | 01-01-2019 / 30-6-2019  | 01-01-2019 / 31-12-2019 | 01-01-2019 / 31-12-2019 | 01-01-2019 / 31-12-2019 |
| <b>Bezoldiging</b>   |                           |                         |                         |                         |                         |                         |
| Bezoldiging <sup>3</sup>   | 20.640                    | 13.760                  | 6.880                   | 13.760                  | 14.000                  | 13.760                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>               | 29.100                    | 19.400                  | 9.620                   | 19.400                  | 19.400                  | 19.400                  |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>    | NVT                       | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>    | NVT                       | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup> | NVT                       | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     | NVT                     |
| <b>Gegevens 2018</b>   |                           |                         |                         |                         |                         |                         |
| <b>bedragen x € 1</b>  | <b>I.A.M. Woestenberg</b> | <b>M.A.M. Leers</b>     | <b>P.H.A. Horn</b>      | <b>J.T. Tamsma</b>      | <b>M.A. Schaafsma</b>   | <b>M.J.A. Meijer</b>    |
| <b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>                                       | Voorzitter                | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     | Lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                               | 1-7-2018 / 31-12-2018     | 01-01-2018 / 31-12-2018 | 01-01-2018 / 31-12-2018 | 1-7-2018 / 31-12-2018   | 1-7-2018 / 31-12-2018   | 01-01-2018 / 31-12-2018 |
| <b>Bezoldiging</b>   |                           |                         |                         |                         |                         |                         |
| Bezoldiging <sup>3</sup>   | 9.960                     | 13.280                  | 13.280                  | 6.640                   | 6.640                   | 13.280                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>               | 13.006                    | 17.200                  | 17.200                  | 8.671                   | 8.671                   | 17.200                  |

Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking:

| bedragen x € 1  |                          | F. Lamkamp |
|---|--------------------------|------------|
| Functie(s) gedurende dienstverband                          | Lid van Raad van Bestuur |            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)            | 1,0                      |            |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                      | 2018                     |            |
| <b>Ontslaguitkering</b>                                     |                          |            |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 75.000                   |            |
| <b>Individueel toepasselijk maximum</b>                     | 75.000                   |            |
| -/- Onverschuldigd deel                                     |                          |            |
| <b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>  | 75.000                   |            |
| Waarvan betaald in 2018                                     | -                        |            |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan    | NVT                      |            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | NVT                      |            |

## 22. Honoraria accountant (bedragen zijn inclusief btw)

|   | 2019           | 2018           |
|---|----------------|----------------|
| 1 Controle van de jaarrekening                  | 163.350        | 136.730        |
| 2 Overige controle werkzaamheden                | 60.500         | 37.510         |
| 3 Fiscale advisering en overige dienstverlening | 32.870         | 335            |
| 4 Niet-controlediensten                         |                |                |
| <b>Totaal honoraria accountant</b>              | <b>256.720</b> | <b>174.575</b> |

De honoraria van de accountant worden toegerekend aan het boekjaar waar de controle betrekking op heeft.



## **Gebeurtenissen na balansdatum**

### **Careyn**

Vanaf eind 2018 zijn er onderhandelingen en besprekingen betreffende overname van de activiteiten van wijkverpleging Careyn regio Breda door Thebe Wijkverpleging gaande. In februari 2019 heeft de ACM geconcludeerd dat ze op basis van de fusie melding van Thebe en Careyn nog geen besluit kon nemen. Aanleiding voor de ACM was dat er meer onderzoek nodig was. We hebben inmiddels onze argumenten verder onderbouwd en aangevuld met verschillende ondersteunende documenten. Daarmee hebben we goed vertrouwen in een positieve afloop van het vergunningtraject dat thans in werking is gezet in 2020 kan worden afgerond.

### **Covid-19**

Het is ongekend hoe onze maatschappij ontwricht is door het corona virus en hoe dit vervolgens ook Thebe, de Thebe-cliënten en de Thebe-medewerkers raakt.

Hoewel met geen enkele zekerheid iets te zeggen valt over de scenario's waarmee we geconfronteerd zullen worden (duur, impact, patroon etc) schatten we in dat Corona een enorm effect zal hebben op omzet, kosten en resultaat van Thebe maar dat dit geenszins de continuïteit van de organisatie(s) in gevaar zal brengen. En daarnaast verwachten we dat de grote impact die we uiteindelijk ondervinden, voor een groot deel gecompenseerd zal worden door zorgkantoren, verzekeraars en gemeenten.

# ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening bevat de gegevens van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, inclusief het resultaat op de deelneming in Thebe Holding b.v. en Thebe Wijkverpleging b.v.

## 5. Enkelvoudige jaarrekening 2019 (na bestemming resultaat)

### 5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019

|                                       | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA                                | Euro              | Euro              |
| <b>Vaste activa</b>                   |                   |                   |
| Financiële vaste activa (1)           | 14.006.260        | 11.759.483        |
| <i>Totaal Vaste Activa</i>            | <i>14.006.260</i> | <i>11.759.483</i> |
| <b>Vlottende activa</b>               |                   |                   |
| Debiteuren en overige vorderingen (2) | 19.129            | 9.274             |
| Liquide middelen (3)                  | 87.317            | 8.055             |
| <i>Totaal Vlottende activa</i>        | <i>106.446</i>    | <i>17.329</i>     |
| <b>Totaal Activa</b>                  | <b>14.112.706</b> | <b>11.776.812</b> |

|   | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|---|-------------------|-------------------|
| PASSIVA                                   | Euro              | Euro              |
| <b>Eigen vermogen (4)</b>                 |                   |                   |
| Kapitaal                                  | 36.000            | 36.000            |
| Bestemmingsreserve                        | 7.987             | 9.106             |
| Bestemmingsfondsen                        | 11.651.471        | 11.809.615        |
| Algemene en overige reserves              | 1.119.397         | (1.527.478)       |
| <i>Totaal eigen vermogen</i>              | <i>12.814.855</i> | <i>10.327.243</i> |
| <b>Kortlopende schulden (&lt; 1 jaar)</b> |                   |                   |
| Overige kortlopende schulden (5)          | 1.297.851         | 1.449.571         |
| Totaal kortlopende schulden               | 1.297.851         | 1.449.571         |
| <b>Totaal Passiva</b>                     | <b>14.112.706</b> | <b>11.776.812</b> |

## 5.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>                                   | <b>Euro</b>      | <b>Euro</b>      |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning |                  |                  |
| Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)                       |                  |                  |
| Overige bedrijfsopbrengsten (7)                              | 1.741.561        | 1.416.328        |
| <i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>                           | <i>1.741.561</i> | <i>1.416.328</i> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN</b>  |                  |                  |
| Personeelskosten (8)   | 1.096.085        | 884.322          |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa      |                  |                  |
| Overige bedrijfskosten (9)                                   | 811.019          | 687.280          |
| <i>Som der bedrijfslasten</i>                                | <i>1.907.104</i> | <i>1.571.602</i> |
| <i>Bedrijfsresultaat</i>                                     | <i>(165.543)</i> | <i>(155.274)</i> |
| Resultaat uit deelnemingen (10)                              | 2.646.875        | 2.127.560        |
| Financiële baten en lasten (11)                              | (53.400)         | (47.733)         |
| <i>Resultaat uit boekjaar</i>                                | <i>2.427.932</i> | <i>1.924.553</i> |

### Resultaatbestemming:

|                                      | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten |                  | 70.064           |
| Bestemmingsfonds                     |                  |                  |
| Algemene en overige reserves         | 2.646.875        | 2.057.496        |
| Bestemmingsreserve legaat            |                  |                  |
| Bestemmingsfonds Thebe Extra         | (218.943)        | (203.009)        |
| <i>Resultaat boekjaar</i>            | <i>2.427.932</i> | <i>1.924.553</i> |

## Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de statutaire jaarrekening 2019 van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. De financiële gegevens van de instelling zijn in de geconsolideerde jaarrekening van de instelling verwerkt.

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening. In de enkelvoudige jaarrekening worden financiële instrumenten gepresenteerd op basis van hun juridische vorm.

### 5.3 Toelichting op de enkelvoudige balans

#### ACTIVA

##### 1. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                       | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Deelnemingen                          | 14.006.260        | 11.359.483        |
| Vorderingen op deelnemingen           |                   |                   |
| Overige effecten                      |                   |                   |
| Overige vorderingen                   | 0                 | 400.000           |
| <b>Totaal Financiële vaste activa</b> | <b>14.006.260</b> | <b>11.759.483</b> |

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

|                                   | 2019              | 2018              |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Boekwaarde per 1 januari          | 11.759.483        | 9.631.924         |
| Bij: resultaat deelnemingen       | 2.646.875         | 2.127.559         |
| Bij: verstrekte lening            |                   |                   |
| Af: aflossing lening              | 400.000           |                   |
| Af: waardeverminderingen          | 98                |                   |
| <i>Boekwaarde per 31 december</i> | <i>14.006.260</i> | <i>11.759.483</i> |

**Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:**

Rechtstreekse kapitaalbelangen >=20%:

| Bedrijfsnaam              |  |  | Belang | Vermogen  | Resultaat 2019 |
|---------------------------|--|--|--------|-----------|----------------|
| Thebe Holding b.v.        |  |  | 100    | 5.789.396 | 75.420         |
| Thebe Wijkverpleging b.v. |  |  | 100    | 8.216.862 | 2.571.455      |
|                           |  |  |        |           |                |
|                           |  |  |        |           |                |
|                           |  |  |        |           |                |
|                           |  |  |        |           |                |
|                           |  |  |        |           |                |

Zeggenschapsbelangen:

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Belangen samen met:

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of:

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

## 2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|  | 2019          | 2018         |
|--|---------------|--------------|
| <b>Vorderingen</b>                           |               |              |
| Vorderingen op debiteuren                    |               |              |
| Vorderingen op groepsmaatschappijen.         |               |              |
| Vorderingen op deelnemingen en participanten |               |              |
| <b>Overige vorderingen</b>                   |               |              |
| Te vorderen ziekengelden/WAO/WW              |               |              |
| Vorderingen op personeel                     | 331           |              |
| Overige kortlopende vorderingen              |               |              |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen |               |              |
| Overige langlopende vorderingen              |               |              |
| <b>Overige overlopende activa</b>            |               |              |
| Vooruitbetaalde bedragen                     | 17.798        | 8.774        |
| Nog te ontvangen bedragen                    | 1.000         | 500          |
| Overige overlopende activa                   |               |              |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b>     | <b>19.129</b> | <b>9.274</b> |

### **Toelichting:**

#### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

Hieronder is het saldo opgenomen van onderlinge betalingen en ontvangsten in het verslagjaar. Het saldo wordt eens per kwartaal afgerekend.

#### *Overige overlopende activa*

Onder de post overlopende activa zijn de nog te ontvangen bedragen verantwoord, teneinde een juiste weergave van de ontvangsten en uitgaven in de resultatenrekening te krijgen. Het zijn geen vorderingen in juridische zin.

### **3. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

|                         | 2019          | 2018         |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Banken                  | 87.317        | 8.055        |
| Kas                     |               | 0            |
| <b>Liquide middelen</b> | <b>87.317</b> | <b>8.055</b> |

#### **Toelichting:**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en spaarrekeningen met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden nagenoeg geheel aangehouden in de vorm van een rekening-courant en of spaarrekening. Alle per jaareinde in bezit zijnde liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



## PASSIVA

### 4. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt:

|  | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</b> |                   |                   |
| Kapitaal   | 36.000            | 36.000            |
| Bestemmingsreserves  | 7.987             | 9.106             |
| Bestemmingsfondsen   | 11.651.471        | 11.809.615        |
| Algemene en overige reserves                                   | 1.119.397         | (1.527.478)       |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                                   | <b>12.814.855</b> | <b>10.327.243</b> |

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

|   | Beginsaldo  | Resultaatbestemming | Overige mutatie | Eindsaldo. |
|---|-------------|---------------------|-----------------|------------|
| <b>Kapitaal</b>                             | 36.000      |                     |                 | 36.000     |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>                 |             |                     |                 |            |
| <b>Legaat</b>                               | 9.106       |                     | (1.119)         | 7.987      |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>           | 9.106       |                     | (1.119)         | 7.987      |
| <b>Bestemmingsfondsen:</b>                  |             |                     |                 |            |
| <b>Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten</b> | 8.657.699   |                     |                 | 8.657.699  |
| <b>Bestemmingsfonds Thebe Extra</b>         | 3.151.916   | (218.943)           | 60.799          | 2.993.772  |
| <b>Totaal Bestemmingsfondsen</b>            | 11.809.615  | (218.943)           | 60.799          | 11.651.471 |
| <b>Algemene en overige reserves:</b>        |             |                     |                 |            |
| <b>Algemene en overige reserves</b>         | (1.527.478) | 2.646.875           |                 | 1.119.397  |
| <b>Totaal Algemene en overige reserves</b>  | (1.527.478) | 2.646.875           |                 | 1.119.397  |

Het verloop 2018 is als volgt weer te geven:

|   | Beginsaldo | Resultaatbestemming | Overige mutatie | Eindsaldo. |
|---|------------|---------------------|-----------------|------------|
| <b>Kapitaal</b>                             | 36.000     |                     |                 | 36.000     |
| <b>Bestemmingsreserves:</b>                 |            |                     |                 |            |
| <b>Legaat</b>                               | 10.208     |                     | (1.102)         | 9.106      |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>           | 10.208     |                     | (1.102)         | 9.106      |
| <b>Bestemmingsfondsen:</b>                  |            |                     |                 |            |
| <b>Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten</b> | 8.587.635  | 70.064              |                 | 8.657.699  |
| <b>Bestemmingsfonds Thebe Extra</b>         | 3.289.191  | (203.009)           | 65.734          | 3.151.916  |
| <b>Totaal Bestemmingsfondsen</b>            | 11.876.826 | (132.945)           | 65.734          | 11.809.615 |

**Algemene en overige reserves:****Algemene en overige reserves****Totaal Algemene en overige reserves**

|             |           |  |             |
|-------------|-----------|--|-------------|
| (3.584.974) | 2.057.496 |  | (1.527.478) |
| (3.584.974) | 2.057.496 |  | (1.527.478) |

## Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| Resultaat boekjaar  | 2.427.932        | 1.924.553        |
| Herwaardering materiële vaste activa  |                  |                  |
| Cumulatief effect van stelselwijzigingen  |                  |                  |
| Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen  |                  |                  |
| Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen |                  |                  |
| <b>Totaalresultaat van de instelling</b>  | <b>2.427.932</b> | <b>1.924.553</b> |

Specificatie aansluiting geconsolideerd – enkelvoudig vermogen per 31 december 2019 en het resultaat over 2019. De specificatie is als volgt:

|   | Eigen vermogen | Resultaat |
|---|----------------|-----------|
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat     | 12.814.855     | 2.427.932 |
| Stichting Thebe West-Brabant                | 25.546.629     | 801.088   |
| Stichting Thebe Midden-Brabant              | 23.673.910     | 2.014.085 |
| Consolidatieresultaat                       | 277            | 400.000   |
| Totaal geconsolideerd vermogen en resultaat | 62.035.671     | 5.643.105 |

Het consolidatieresultaat betreft een reservering uit 2018 die enkelvoudig in de jaarrekening 2018 van Thebe Holding is verwerkt maar niet is meegenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2018. Deze post uit 2018 is in 2019 toch ontvangen waardoor er geconsolideerd een positieve correctie in 2019 dient plaats te vinden.

## 5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| Crediteuren                                    | 89.964           | 110.734          |
| Aflossingsverplichtingen langlopende schulden. |                  |                  |
| Belastingen en sociale premies                 | 21.487           | 23.228           |
| Schulden aan groepsmaatschappijen.             | 1.200.857        | 1.303.159        |
| Schulden inzake pensioenen                     | (28.179)         | 7                |
| Te betalen nettosalarissen                     | 292              | (172)            |
| Te betalen vakantietoeslag                     | 974              | 1.919            |
| Te betalen eindejaarsuitkering                 | 249              | 243              |
| Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen   |                  |                  |
| <b>overige schulden:</b>                       |                  |                  |
| Overige kortlopende schulden                   |                  |                  |
| Nog te betalen bedragen                        | 12.207           | 9.175            |
| Vooruitontvangen bedragen                      |                  | 835              |
| <b>Overige passiva:</b>                        |                  |                  |
| Verplichting (overloop) salarissen             |                  | 442              |
| <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>     | <b>1.297.851</b> | <b>1.449.571</b> |

De looptijd van de kortlopende schulden en overlopende passiva is kleiner dan 1 jaar.

## 6. Financiële instrumenten

### Algemeen

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's en aan renterisico's, kasstroomrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragsrichtlijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

### Kredietrisico

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt, gezien de aard van de activiteiten, een beperkt kredietrisico. De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen

opgenomen onder financiële vaste activa, handels- en overige vorderingen en liquide middelen.

#### *Rente- en kasstroomrisico*

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en kortlopende schulden, de langdurige schulden hebben allemaal een vast rentepercentage.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de instelling het reële waarde risico, zijnde het risico dat de waarde van de lening verandert als gevolg van ontwikkelingen in de marktrente.

Omdat de stichting het voornemen heeft de langlopende leningen volgens de overeengekomen aflossingsbepalingen af te lossen, is dit risico de facto niet aan de orde. Het financiële beleid van de instelling is er daarbij overigens op gericht om de looptijden van de langlopende leningen respectievelijk de rentefixatie perioden zo veel mogelijk in de tijd te spreiden ('ideaalcomplex').

#### *Liquiditeitsrisico*

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te voldoen.

De stichting ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 90 dagen de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoende aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van externe omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen of zoals in 2020 COVID-19.

#### *Reële waarde*

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, wijkt niet significant af van de boekwaarde van de betreffende onderdelen.

## 5.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019

### 7. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | 2019             | 2018             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Overige dienstverlening:</b>                    |                  |                  |
| Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.            |                  |                  |
| Opbrengsten maaltijden en andere consumpties       |                  |                  |
| Opbrengsten andere hotelmatige diensten            |                  |                  |
| Dienstverlening                                    | 1.741.561        | 1.416.328        |
| Overige opbrengsten                                |                  |                  |
| Opbrengsten algemene en adm diensten               |                  |                  |
| Opbrengsten technische en / of agrarische diensten |                  |                  |
| Boekwinst verkoop activa                           |                  |                  |
| <b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>          | <b>1.741.561</b> | <b>1.416.328</b> |

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen de door de onderliggende vennootschappen en stichtingen betaalde vergoedingen voor concern kosten.

### 8. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|                                 | 2019             | 2018           |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lonen en salarissen             | 708.351          | 588.335        |
| Sociale lasten                  | 26.957           | 32.320         |
| Pensioenpremies                 | 21.875           | 33.817         |
| Overige personeelskosten totaal | 251.127          | 156.057        |
| <i>Subtotaal</i>                | <i>1.008.310</i> | <i>810.529</i> |
| Personeel niet in loondienst    | 87.775           | 73.793         |
| <b>Totaal personeelskosten</b>  | <b>1.096.085</b> | <b>884.322</b> |

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE) per segment:

|         |   |   |
|---------|---|---|
| Bestuur | 4 | 4 |
|---------|---|---|

Zowel in 2018 als in 2019 heeft geen enkel personeelslid in het buitenland gewerkt.

## 9. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.090          | 3.289          |
| Algemene kosten                        | 763.650        | 643.199        |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 12.841         | 15.261         |
| Onderhoud                              |                |                |
| Energie Gas                            |                |                |
| Energie stroom                         |                |                |
| Energie transport en overige           |                |                |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i>      |                |                |
| Huur en leasing                        | 31.438         | 25.532         |
| Dotaties                               |                |                |
| <b>Totaal overige bedrijfskosten</b>   | <b>811.019</b> | <b>687.281</b> |

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit lidmaatschappen en advieskosten.

## 10. Resultaat deelnemingen

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultaat deelnemingen               | 2.646.875        | 2.127.561        |
| <b>Totaal resultaat deelnemingen</b> | <b>2.646.875</b> | <b>2.127.561</b> |

## 11. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|   | 2019            | 2018            |
|---|-----------------|-----------------|
| Rentebaten  | 7.500           | 18.000          |
| Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten      |                 |                 |
| Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten      |                 |                 |
| <b>subtotaal financiële baten</b>                     | <b>7.500</b>    | <b>18.000</b>   |
| <br>  |                 |                 |
| Rentelasten   | 60.900          | 65.734          |
| Waardeverandering financiële vaste activa en effecten |                 |                 |
| Overige financiële lasten                             |                 |                 |
| <b>subtotaal financiële lasten</b>                    | <b>60.900</b>   | <b>65.734</b>   |
| <br>  |                 |                 |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b>              | <b>(53.400)</b> | <b>(47.734)</b> |

## **12. Transacties met verbonden partijen**

Van Transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar groepsmaatschappijen en hun bestuurders en leidinggevenden functionarissen.

In de resultatenrekening zijn de navolgende kosten en baten inzake groepsmaatschappijen en deelnemingen begrepen:

| Resultaat            | Kosten  | Baten     |
|----------------------|---------|-----------|
| Groepsmaatschappijen | 170.210 | 1.741.561 |
| Deelnemingen         |         |           |

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

### **5.5 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant is opgemaakt door de Raad van Bestuur op 25 mei 2020 en vervolgens vastgesteld door de Raad van Toezicht van de Zorggroep West- en Midden- Brabant in de vergadering van 25 mei 2020.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

## **Ondertekening door toezichthouders d.d. 25 mei 2020**

mr. drs. I.A.M. Woestenberg  
Voorzitter Raad van Toezicht

Drs. M.A.M. Leers  
Lid Raad van Toezicht

M.J.A. Meijer  
Lid Raad van Toezicht

mr. M.A. Schaafsma  
Lid Raad van Toezicht

Dr. J.T. Tamsma  
Lid raad van Toezicht

## **Ondertekening door bestuurders d.d. 25 mei 2020**

ir. L.J.M. Kenter  
Voorzitter Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

M. Megens MHA  
Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant

Drs. A.D. Klaren  
Raad van Bestuur Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant



## Overige Gegevens

## **6. Overige Gegevens**

### **6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 14 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

### **6.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

## **6.3 Controleverklaring**