



## **Jaardocument 2019**

### **Stichting Thebe Midden-Brabant**

v20.122

Versie 25-5-2020

## Inhoudsopgave

1.	Profiel van de organisatie .....	3
1.1	Algemene identificatiegegevens.....	3
1.2.	Structuur van het concern (per 31 december 2019).....	4
2.	Stichting Thebe Midden-Brabant (na resultaatbestemming) .....	6
2.1	Balans per 31 december 2019.....	6
2.2	Resultatenrekening over 2019.....	7
2.3	Kasstroomoverzicht .....	8
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	9
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019 .....	24
2.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	36
2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019.....	37
2.9	Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2019 .....	38
	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening .....	41
	Resultaatbestemming .....	41
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	41
	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders .....	42
3.	Overige Gegevens .....	44
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming .....	44
3.2	Nevenvestigingen .....	44
3.3	Controleverklaring .....	45

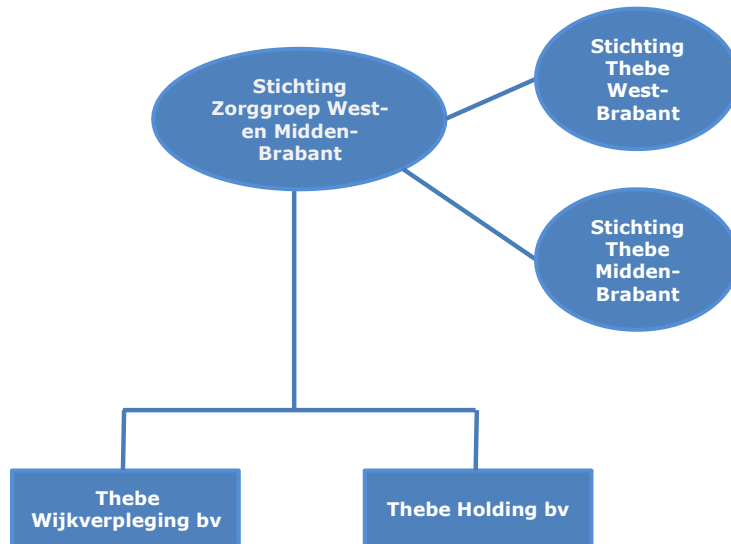
# 1. Profiel van de organisatie

## 1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Thebe Midden-Brabant
Adres	Bergstraat 6
Postcode	5051 HC
Plaats	Goirle
Telefoonnummer	0900-8122
Identificatienummer(s) Nza	300-0983
Nummer Kamer van Koophandel	41095003
Emailadres	<a href="mailto:info@thebe.nl">info@thebe.nl</a>
Internetpagina	<a href="http://www.thebe.nl">www.thebe.nl</a>

## 1.2. Structuur van het concern (per 31 december 2019)

Juridische structuur Zorggroep West- en Midden-Brabant



# Financieel Jaarverslag

## 2. Stichting Thebe Midden-Brabant (na resultaatbestemming)

### 2.1 Balans per 31 december 2019

	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA	Euro	Euro
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa (1)	24.094.595	24.523.566
Financiële vaste activa (2)		
<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>24.094.595</i>	<i>24.523.566</i>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort (4)	903.226	931.496
Debiteuren en overige vorderingen (5)	2.225.061	10.376.676
Liquide middelen (6)	17.853.201	7.605.347
<i>Totaal Vlottende activa</i>	<i>20.981.488</i>	<i>18.913.519</i>
<b>Totaal Activa</b>	<b>45.076.083</b>	<b>43.437.085</b>

	31-12-2019	31-12-2018
PASSIVA	Euro	Euro
<b>Eigen vermogen (7)</b>		
Bestemmingsreserves	24.947	24.947
Bestemmingsfondsen	16.390.778	14.376.694
Algemene en overige reserves	7.258.185	7.258.185
<i>Totaal eigen vermogen</i>	<i>23.673.910</i>	<i>21.659.826</i>
<b>Vorzieningen (8)</b>	<b>4.527.088</b>	<b>4.649.123</b>
<b>Langlopende schulden (9) (&gt; 1 jaar)</b>	<b>9.656.255</b>	<b>10.187.381</b>
<b>Kortlopende schulden (10) (&lt; 1 jaar)</b>		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	7.218.830	6.940.755
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>7.218.830</b>	<b>6.940.755</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>45.076.083</b>	<b>43.437.085</b>

## 2.2 Resultatenrekening over 2019

	2019	2018
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (12)	59.529.243	55.830.138
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg) (13)	686.740	543.605
Overige bedrijfsopbrengsten (14)	824.716	697.491
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>	<i>61.040.699</i>	<i>57.071.234</i>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>		
Personeelskosten (15)	37.016.818	33.073.264
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (16)	3.018.426	2.929.192
Overige bedrijfskosten (17)	18.766.969	18.327.582
<i>Som der bedrijfslasten</i>	<i>58.802.213</i>	<i>54.330.038</i>
<i>Bedrijfsresultaat</i>	<i>2.238.486</i>	<i>2.741.196</i>
Financiële baten en lasten (18)	(224.402)	(237.915)
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>2.014.084</i>	<i>2.503.281</i>

### Resultaatbestemming

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2019	2018
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(594.449)	1.191.713
Bestemmingsfonds Huisvesting	2.608.533	1.311.568
Algemene ongebonden reserves zorg	0	0
<i>Resultaat boekjaar</i>	<i>2.014.084</i>	<i>2.503.281</i>

## 2.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	A 2.238.486	2.741.196
<b>Aanpassingen voor:</b>		
Afschrijvingen	3.018.426	2.929.192
Mutaties bestemmingsreserve		
Mutaties voorzieningen	(122.035)	210.637
<i>Totaal aanpassingen</i>	B 2.896.391	3.139.829
<b>Veranderingen in werkkapitaal:</b>		
Vorraden		
Vorderingen en overlopende activa	8.151.615	2.138.310
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	28.270	(520.375)
Kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen)	278.076	843.021
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	C 8.457.961	2.460.956
Ontvangen rentebaten	D	
Betaalde rentelasten	E 224.402	237.915
	A+B+C 13.592.837	8.341.981
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>A+B+C+D-E=F 13.368.435</b>	<b>8.104.066</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Investerings in materiële vaste activa	(2.589.456)	(447.447)
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Investerings in immateriële vaste activa		
Desinvesteringen in immateriële vaste activa		
Investerings deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		
Mutatie leningen u/g		
Overige investeringen in financiële vaste activa		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>G (2.589.456)</b>	<b>(447.447)</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
Nieuwe leningen verslagjaar		
Af: aflossing langlopende schulden	(531.126)	(531.126)
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>H (531.126)</b>	<b>(531.126)</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>F+G+H 10.247.854</b>	<b>7.125.493</b>
Beginstand liquide middelen	7.605.347	479.854
Eindstand liquide middelen	17.853.201	7.605.347
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>10.247.854</b>	<b>7.125.493</b>



## **2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **ALGEMEEN**

Stichting Thebe Midden-Brabant is statutair gevestigd te Goirle, op het adres Bergstraat 6 en geregistreerd onder KvK-nummer 41095003.

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

- De verslaggevingsperiode betreft het boekjaar, tevens kalenderjaar, dat is beëindigd op 31 december 2019.
- Stichting Thebe Midden-Brabant behoort tot de Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant, statutair gevestigd te Breda, Liesboslaan 2, op dit adres is tevens de geconsolideerde jaarrekening op te vragen.
- Alle in dit jaardocument opgenomen bedragen zijn vermeld in euro's.

### ***Kernactiviteiten***

De activiteiten van Stichting Thebe Midden-Brabant bestaan uit:

- Verblijf, verzorging, verpleging, begeleiding en behandeling
- Onroerend goed exploitatie

### ***Groepsverhoudingen***

Stichting Thebe Midden-Brabant behoort tot het Thebe groepsdeel van de Zorggroep West- en Midden-Brabant. Thebe Holding b.v. treedt op als groepshoofd van het Thebe groepsdeel. De Zorggroep West- en Midden-Brabant treedt op als bestuursstichting voor de gehele Zorggroep en haar werkmaatschappijen.

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.

### ***Continuïteitsveronderstelling***

De jaarrekening is verder opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### ***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**

Stichting Thebe Midden-Brabant maakt deel uit van de Zorggroep West- en Midden-Brabant en is als groepsmaatschappij opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant.

Dit betreffen de navolgende stichtingen en vennootschappen:

	% deelneming	Vestigingsplaats
<b>Groepsmaatschappijen</b>		
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

Alle groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie betrokken.

### **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.

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 prak-

tisch 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 direct ten laste van de resultatenrekening gebracht.

#### ***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 Thebe 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 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 ont-

staan. 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 is gewaardeerd op basis van nominale waarde

De voorziening onderhoud gebouwen dient ter egalisatie 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 ziekingelden 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

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

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

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

### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de 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 verantwoordelijke 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 Thebe 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 Thebe Midden-Brabant. De verplichtingen welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Thebe 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 Thebe 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 Thebe 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 omzettingen, 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.572.707	18.079.720
Machines en installaties	3.401.258	3.967.259
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.798.497	2.476.587
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	322.133	
<b>Totale materiële vaste activa</b>	<b>24.094.595</b>	<b>24.523.566</b>

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

	2019	2018
<i>Boekwaarde per 1 januari</i>	24.523.566	27.005.311
Investerings	2.589.456	447.447
Herwaarderingen		
Afschrijvingen	(3.018.426)	(2.929.192)
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		
Aanschafwaarde geheel afgeschreven activa		(747.018)
Afschrijvingen geheel afgeschreven activa		747.018
<i>Desinvesteringen</i>		
<i>Boekwaarde per 31 december</i>	24.094.595	24.523.566
Aanschafwaarde	62.155.419	59.565.961
Cumulatieve afschrijvingen	(38.060.824)	(35.042.395)

#### **Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de vaste activa per activagroep het mutatieoverzicht onder 2.6.

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.



### 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

De specificatie is als volgt:

	2018	2019	totaal
<b>saldo per 1 januari 2019</b>			
<b>financieringstekort</b>	931.496		931.496
<b>financieringsoverschot</b>			
<b>subtotaal</b>	<b>931.496</b>		<b>931.496</b>
<b>mutaties boekjaar 2019</b>			
<b>financieringsverschil boekjaar</b>		903.226	903.226
<b>budgetcorrecties voorgaande jaren</b>			
<b>betalingen / ontvangsten</b>	(931.496)		(931.496)
<b>subtotaal mutaties</b>	<b>(931.496)</b>	<b>903.226</b>	<b>(28.270)</b>
<b>saldo per 31 december 2019</b>			
<b>financieringstekort</b>		903.226	903.226
<b>financieringsoverschot</b>			
<b>totaal</b>		<b>903.226</b>	<b>903.226</b>

C A

A = interne berekening

B = goedgekeurd door Zorgkantoor

C = afgewikkeld door NZA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
Toegekend wettelijk budget.	57.330.887	53.546.078
Af: ontvangen voorschotten	(56.427.661)	(52.614.582)
Af: overige ontvangsten		
<i>Totaal financieringsverschil</i>	<i>903.226</i>	<i>931.496</i>

#### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
<b>Vorderingen</b>		
Vorderingen op debiteuren	271.265	4.758.575
Nog te factureren WLZ	0	4.436.728
Vorderingen op groepsmaatschappijen	528.871	495.748
Vorderingen op deelnemingen en participanten		
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderen ziekengelden/WAO/WW		
Vorderingen op personeel	152.242	137.428
Overige kortlopende vorderingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Te vorderen transitievergoedingen	711.694	479.300
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	83.108	27.092
Nog te ontvangen bedragen	477.881	41.805
Overige overlopende activa		
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>2.225.061</b>	<b>10.376.676</b>

#### **Toelichting:**

##### *Algemeen*

De looptijd van de Vorderingen en Overlopende Activa is kleiner dan 1 jaar, uitgezonderd de post te vorderen transitievergoeding deze post zal vanaf medio 2020 worden ingediend, de uitbetaling zal waarschijnlijk in 2021 plaatsvinden.

##### *Debiteuren*

Op balansdatum is voor de openstaande posten een inschatting gemaakt van de incassorisico's die samenhangen met de vorderingen.

De voorziening voor oninbaarheid bedraagt 2.773 euro. (2018: 4.002 euro)

##### *Vorderingen op groepsmaatschappijen*

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

##### *Overige vorderingen*

Vorderingen op personeel heeft betrekking op het PC-privé project en fietsenplan.

## **5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Banken	17.848.289	7.597.497
Kas	4.912	7.850
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>17.853.201</b>	<b>7.605.347</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 Thebe Midden-Brabant.

Rekening-courantschulden 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 direct opeisbaar.

## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
<b>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</b>		
Bestemmingsreserves	24.947	24.947
Bestemmingsfondsen	16.390.778	14.376.694
Algemene en overige reserves	7.258.185	7.258.185
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>23.673.910</b>	<b>21.659.826</b>

Het verloop 2019 is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Legaat	24.947			24.947
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	24.947			24.947

#### Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(2.801.967)	(594.449)		(3.396.416)
Bestemmingsfonds Huisvesting	17.178.661	2.608.533		19.787.194
<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>14.376.694</i>	<i>2.014.084</i>		<i>16.390.778</i>

#### Algemene en overige reserves:

Algemene en overige reserves	7.258.185			7.258.185
<i>Totaal Algemene en overige reserves:</i>	<i>7.258.185</i>			<i>7.258.185</i>

Het verloop 2018 is als volgt weer te geven:

	Beginsaldo	Resultaatbestemming	Overige mutatie	Eindsaldo
Legaat	24.947			24.947
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	24.947			24.947

#### Bestemmingsfondsen:

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	(3.993.680)	1.191.713		(2.801.967)
Bestemmingsfonds Huisvesting	15.867.093	1.311.568		17.178.661
<i>Totaal bestemmingsfondsen</i>	<i>11.873.413</i>	<i>2.503.281</i>		<i>14.376.694</i>

#### Algemene en overige reserves:

Algemene en overige reserves	7.258.185			7.258.185
<i>Totaal Algemene en overige reserves:</i>	<i>7.258.185</i>			<i>7.258.185</i>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2019	2018
Resultaat boekjaar	2.014.084	2.503.281
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		
<i>Totaalresultaat van de instelling</i>	<i>2.014.084</i>	<i>2.503.281</i>

## 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 deze fondsen.

## Algemene en overige reserves

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

## 7. Voorzieningen

De specificatie is als volgt :

	Beginsaldo	Dotatie	Onttrekking	Overige mutatie	Eindsaldo
Voorziening groot onderhoud	2.462.329	509.083	(437.915)		2.533.497
Voorziening reorganisatie	13.123	16.099	(10.970)		18.252
Voorziening WGA-Flex	39.897		(39.897)		0
Voorziening verlieslatend contract	1.283.895		(120.789)		1.163.106
Voorziening uitgestelde beloningen	401.085	51.218	(32.253)		420.050
Voorziening ziekengelden	448.794	61.201	(117.812)		392.183
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>4.649.123</b>	<b>637.601</b>	<b>(759.636)</b>		<b>4.527.088</b>

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

	2019	2018
Kortlopende deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	939.156	1.280.635
Langlopende deel van de voorzieningen (1-5 jr.)	1.620.305	1.286.272
Langlopend (> 5 jr.)	1.967.627	2.082.216
<b>Voorzieningen</b>	<b>4.527.088</b>	<b>4.649.123</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.

#### Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is ter dekking van (aanvulling op) wachtgelduitkering vanuit eerdere reorganisatie 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 voor personeel met een flexibel contract.

### **Voorziening ziekingeld**

De voorziening ziekingeld is opgenomen voor in de toekomst te betalen ziekingelden aan langdurig zieke medewerkers per balansdatum. De doorbetaling bedraagt in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70%. In de voorziening ziekingelden zijn ook de transitievergoedingen voor de medewerker opgenomen.

### **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.

## 8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Schulden aan banken		
Overige langlopende schulden	9.656.255	10.187.381
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>9.656.255</b>	<b>10.187.381</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Stand per 1 januari	10.718.508	11.249.634
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	531.127	531.127
Stand per 31 december	10.187.381	10.718.507

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	531.126	531.127
--	---------	---------

Stand langlopende schulden per 31 december	9.656.255	10.187.381
--	-----------	------------

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	531.126	531.127
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.656.255	10.187.381
Hiervan langlopende (> 5 jr.)	7.555.842	8.062.869

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet materieel af van de waarde waartegen de langlopende schulden zijn opgenomen.

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

De langlopende leningen zijn allen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ).

## 9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	2019	2018
Schulden aan kredietinstellingen.		
Crediteuren	1.163.333	1.112.238
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden.	531.126	531.126
Belastingen en sociale premies	766.100	577.871
Schulden aan groepsmaatschappijen.		
Schulden inzake pensioenen	136.746	201.339
Te betalen nettosalarissen	3.074	(7.990)
Te betalen eindejaarsuitkering	134.268	131.808
Te betalen vakantietoeslag	1.072.443	1.017.667
Te betalen vakantiedagen en compensatiedagen	1.209.319	1.255.366
<b>Overige schulden:</b>		
Te verrekenen met Leden		
Overige kortlopende schulden	25.331	35.173
Nog te betalen bedragen	1.363.127	1.530.515
Vooruitontvangen bedragen	437.976	57.469
<b>Overige passiva:</b>		
Verplichting (overloop) salarissen	375.987	498.173
Verplichting ziekengeld		
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>7.218.830</b>	<b>6.940.755</b>

### **Toelichting:**

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

De post nog te betalen bedragen bestaat uit kassiergelden (515.000 euro), uitbetalingen ORT 262.000 euro en diverse exploitatiekosten van inkoopfacturen die pas in 2020 zijn ontvangen (586.000 euro).



## **10. Financiële instrumenten**

### *Algemeen*

Stichting Thebe Midden-Brabant maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling 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 Thebe 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 Thebe 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 Thebe Midden-Brabant risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende lange leningen loopt de stichting 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 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 voldoen-

de 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 een corona virus uitbreekt.

#### *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.

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

#### **Fiscale eenheid**

Stichting Midden-Brabant maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen: Stichting Zorggroep West- en Midden Brabant, Thebe Holding, Stichting Thebe West-Brabant en Thebe Wijkverpleging 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.

#### **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.

Het groepshoofd van 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.

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

Stichting Thebe Midden-Brabant heeft voor een bedrag van 1.228.262 euro aan huurverplichtingen in 2020, De huurverplichtingen op basis van de bestaande contracten bedraagt voor de jaren 2021 tot en met 2024 4.654.546 euro, de verplichtingen na 2024 bedragen 1.453.549 euro. De maximale looptijd van de huurverplichtingen is tot 2034.

### **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 Thebe Midden-Brabant:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-17602-01)

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 Thebe Midden-Brabant nog geen volledig inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2019 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 Thebe 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.

## 2.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Oh projecten	Totaal
<b>Stand per 1 januari 2019</b>					
Aanschafwaarde	37.550.862	16.750.539	5.264.562		59.565.963
Cumulatieve afschrijvingen	(19.471.142)	(12.783.280)	(2.787.975)		(35.042.397)
<i>Boekwaarde</i>	<i>18.079.720</i>	<i>3.967.259</i>	<i>2.476.587</i>		<i>24.523.566</i>
Investeringen	932.992	419.496	914.835	322.133	2.589.456
Herwaarderingen					
Afschrijvingen	(1.440.005)	(985.497)	(592.924)		(3.018.426)
Aanschafwaarde					
Cumulatieve afschrijvingen					
Terugname geheel afgeschr act					
Desinvesteringen					
Aanschafwaarde desinv					
Cumulatieve afschr desinv					
<i>Per saldo desinv</i>					
<i>Mutaties in boekwaarde</i>	<i>(507.013)</i>	<i>(566.002)</i>	<i>321.911</i>	<i>322.133</i>	<i>(428.971)</i>
<b>Stand per 31 december 2019</b>					
Aanschafwaarde	38.483.854	17.170.035	6.179.397	322.133	62.155.419
Cumulatieve afschrijvingen	(20.911.147)	(13.768.778)	(3.380.899)		(38.060.824)
<i>Boekwaarde</i>	<i>17.572.707</i>	<i>3.401.257</i>	<i>2.798.498</i>	<i>322.133</i>	<i>24.094.595</i>
Afschrijvingspercentages	2,5-10%	2,5-20%	10-33%		

## 2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	29-09-14	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	1.597.263	1.234.248	22	Lineair	72.602	WFZ borging
BNG	18-3-02	713.002	30 jaar	onderhands	3,740%	332.733		23.767	308.966	190.131	13	Lineair	23.767	WFZ borging
BNG	29-3-03	500.000	20 jaar	onderhands	2,25%	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
<b>Totaal</b>						<b>10.718.504</b>		<b>531.127</b>		<b>7.555.842</b>			<b>531.126</b>	

## 2.9 Toelichting op de resultatenrekening per 31 december 2019

### 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.689.199	1.660.388
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	56.932.776	53.268.442
Opbrengsten Jeugdwet		
Opbrengsten WMO		2.198
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Overige zorgprestaties	907.268	899.110
<b>Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning</b>	<b>59.529.243</b>	<b>55.830.138</b>

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

### 13. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Subsidies WLZ/Zvw Zorg	113.207	138.345
Rijkssubsidies Ministerie van Justitie		
Rijkssubsidies Ministerie VWS	520.186	337.437
Overige Rijkssubsidies		
Subsidies Provincies en gemeenten	53.347	67.824
Overige subsidies		
<b>Totaal subsidies</b>	<b>686.740</b>	<b>543.605</b>

De subsidies hebben betrekking op Subsidies Zorg Extramurale behandeling (113.207), het stagefonds en praktijkleren 2018-2019 (303.352 euro), Sectorgelden 2019 (153.563 euro) en subsidies voor opleidingen behandelaars 63.271 euro. De subsidies provincies en gemeenten betreffen loonkostensubsidies voor personeel.

### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Opbrengsten uit verhuur onroerend goed.	57.811	62.513
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	492.188	448.448
Opbrengsten andere hotelmatige diensten	13.693	11.996
Overige dienstverlening	163.322	89.442
Overige opbrengsten	93.079	79.937
Opbrengsten algemene en adm diensten	4.623	5.154
Opbrengsten technische en / of agrarische diensten		
Boekwinst verkoop activa		
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>824.716</b>	<b>697.491</b>

## 15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Lonen en salarissen	25.399.175	23.814.191
Sociale lasten	4.124.150	3.733.652
Pensioenpremie.	2.031.129	1.916.741
Overige personeelskosten totaal	1.028.327	873.100
<i>Subtotaal</i>	<i>32.582.781</i>	<i>30.337.684</i>
Personeel niet in loondienst	4.434.037	2.735.580
Totaal personeelskosten	37.016.818	33.073.264

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden: 

657	638
-----	-----

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

## 16. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	3.018.426	2.929.192

Totaal afschrijvingen vaste activa 

3.018.426	2.798.094
-----------	-----------

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.453.024	4.328.415
Algemene kosten	7.929.536	6.978.771
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.078.653	2.049.293
Onderhoud	1.103.426	836.235
Energie Gas	396.244	373.232
Energie stroom	429.679	349.180
Energie transport en overige	46.204	41.392
Huur en leasing	1.801.772	2.949.034
Dotatie voorzieningen	528.431	422.030
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>18.766.969</b>	<b>18.327.582</b>

## **18. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Rentebaten		
Waardeveranderingen fin vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten fin vaste activa en effecten		
<b>subtotaal financiële baten</b>		
Rentelasten	224.402	237.915
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
<b>subtotaal financiële lasten</b>	<b>224.402</b>	<b>237.915</b>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>(224.402)</b>	<b>(237.915)</b>

## **19. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Voor een toelichting op de bezoldiging van de functionarissen van Stichting Thebe Midden-Brabant, die over 2019 in het kader van de WNT verantwoord worden, wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant. Binnen Stichting Thebe Midden-Brabant is er geen functionaris geïdentificeerd.

## **20. Honoraria accountant**

De accountantskosten worden in de geconsolideerde jaarrekening van het groepshoofd Stichting Zorggroep West- en Midden-Brabant toegelicht.

## **21. 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	7.264.355	389.873

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



### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De jaarrekening van Stichting Thebe Midden-Brabant is opgesteld door de Raad van Bestuur op 25 mei 2020 en vervolgens goedgekeurd 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.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

#### **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.

## **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

## **3. Overige Gegevens**

### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Thebe Midden-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

### **3.3 Controleverklaring**