

Jaarverslaggeving 2018

Stichting ZINN

Jaarrekening 2018 Stichting ZINN v.18.04.2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2018	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	13
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	20
1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	25
1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	29
1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	30
1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	32
1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	39
1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	44
1.20	Vaststelling en goedkeuring	46
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
2.2	Nevenvestigingen	47
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	84.133.987	86.454.403
Totaal vaste activa		84.133.987	86.454.403
Viottende activa			
Vorraden	2	42.287	34.170
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	0	14.395
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.107.001	2.166.368
Debiteuren en overige vorderingen	5	4.627.619	3.681.445
Liquide middelen	6	18.222.330	16.640.278
Totaal viottende activa		24.999.237	22.536.656
Totaal activa		109.133.224	108.991.059
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	206.148	206.148
Bestemmingsreserves		29.097.779	25.456.123
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.482.701	1.302.123
Totaal groepsvermogen		30.786.628	26.964.394
Voorzieningen	8	1.417.439	2.400.055
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	63.106.652	66.121.165
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	13.822.505	13.505.445
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		13.822.505	13.505.445
Totaal passiva		109.133.224	108.991.059

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	78.614.338	75.959.044
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	468.707	435.331
Overige bedrijfsopbrengsten	15	3.447.605	3.563.083
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>82.530.650</u>	<u>79.957.458</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	56.789.868	51.427.795
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	5.250.879	6.662.118
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	1.506.421
Overige bedrijfskosten	19	15.142.202	14.809.562
Som der bedrijfslasten		<u>77.182.949</u>	<u>74.405.896</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.347.701	5.551.562
Financiële baten en lasten	20	-1.509.000	-2.259.163
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.838.701</u>	<u>3.292.399</u>
Belastingen	21	-16.450	-4.695
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>3.822.251</u>	<u>3.287.704</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve wmo		205.212	195.580
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		3.436.461	3.106.285
Bestemmingsfonds ZINN bus		0	-200.000
Algemene / overige reserves		180.578	185.839
		<u>3.822.251</u>	<u>3.287.704</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			5.347.701		5.551.562
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17, 18	5.250.879		8.168.539	
- mutaties voorzieningen	8	-982.616		-894.945	
- afrondingen		-17		0	
			4.268.246		7.273.594
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden (toename)	2	-8.117		-2.644	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (afname)	3	14.395		-14.395	
- vorderingen (toename)	5	-946.174		443.487	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot (toename)	4	59.367		-1.840.760	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) (toename)	10	651.443		-1.606.143	
			-229.086		-3.020.455
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.386.861		9.804.701
Ontvangen interest	20	127		109	
Betaalde interest	20	-1.606.054		-2.315.999	
			-1.605.927		-2.315.890
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.780.934		7.488.811
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.930.463		-5.469.709	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		104.092	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.930.463		-5.365.617
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-3.268.419		-3.255.835	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.268.419		-3.255.835
Mutatie geldmiddelen			1.582.052		-1.132.641
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		16.640.278		17.772.919
Stand geldmiddelen per 31 december	6		18.222.330		16.640.278
Mutatie geldmiddelen			1.582.052		-1.132.641

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting ZINN is statutair (en feitelijk) gevestigd te Haren, op het adres Dilgtweg 3, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41013557.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van intramurale zorg en thuiszorg aan ouderen.

Stichting ZINN komt voort uit de Stichting Holding Zorg en Wonen waaronder Stichting Zorginstellingen 't Gooregt en Christelijke Zorgvoorzieningen De Borg waren opgenomen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. In 2017 is de Reserve Aanvaardbare Kosten gerubriceerd als bestemmingsfonds. Aangezien de beleidsregel "Aanvaardbare Kosten WLZ" aangeeft dat het een bestemmingsreserve betreft is dit in de jaarrekening van 2018 aangepast. Verder is door ZINN de boekingsgang m.b.t. de facturatie aan zorgverzekeraars in 2018 gewijzigd. Hierdoor is onder de rubriek "debiteuren en overige vorderingen" de nog te ontvangen bedragen per zvw zorgsoort in de jaarrekening 2018 vervallen en samengevat onder "Nog te ontvangen bedragen verzekeraars (grz/elv/wijkverpleging)".

Schattingswijziging

Stichting ZINN heeft in dit boekjaar voor de installaties van twee locaties de verwachte economische levensduur herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van deze installaties is aangepast van 33 jaar naar 20 jaar.

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende installaties.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 146.547 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: van 2018 tot en met 2026 ca. in totaal € 1,3 mln hogere afschrijvingen, van 2027 tot en met 2036 ca. in totaal € 1,4 mln lagere afschrijvingen.

Gebruik van schattingen

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

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 en afschrijvingstermijnen vastgoed.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZINN zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting ZINN als de geconsolideerde maatschappijen van Stichting ZINN.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting ZINN.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen

- Stichting ZINN;
- Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland;
- ZINN Service B.V. (voorheen Particuliere Faciliteiten Haren/Hoogezand B.V.) (indirect belang);
- ZINN Pluszorg B.V. (voorheen Particuliere Zorg Haren/Hoogezand B.V.);
- Stichting WelZINN;
- ZINN Gezondheidszorg B.V. (voorheen ZINN Behandeldienst B.V.);

Per 1 januari 2018 is ZINN Fysiq B.V. overgenomen door ZINN Gezondheidszorg B.V.

Alle deelnemingen zijn volledig onderdeel van de groep, het betreft 100% deelnemingen. Zie onderdeel 5.1.14 voor de specificatie van gestort kapitaal en vermogen per deelneming. De Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland en Stichting WelZINN maken deel uit van de consolidatie i.v.m. de overheersende beleidsbepalende zeggenschap van Stichting ZINN.

Verbonden rechtspersonen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10/5/3,03 %.
- Machines en installaties : 10/5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 33,3/20/10 %.

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

Groot onderhoud:

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

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

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Leasing

Stichting ZINN 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 lease. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Bij Stichting ZINN is geen sprake van financial lease.

Operationele leases

Als Stichting ZINN 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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of lagere opbrengstwaarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

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

Afgeleide financiële instrumenten

(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de resultatenrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de resultatenrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting ZINN documenteert de hedgerelaties in hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges.

Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht.

Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten. De laagste van de cumulatieve waardewijziging van de afgedekte positie en de cumulatieve waardewijziging van de afgeleide instrumenten wordt in de herwaarderingsreserve uitgesteld.

Indien sprake is van een reëlewaardeafdekking (reële waarde hedge accounting) van een opgenomen actief of verplichting of niet in de balans opgenomen bindende overeenkomst worden de resultaten uit de herwaardering van het afgeleide instrument op hetzelfde moment in de resultatenrekening verwerkt als het resultaat op de afgedekte positie voor zover deze betrekking hebben op de reëlewaardewijziging van het specifieke risico van de afgedekte post of positie.

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

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering 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.

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

Liquide middelen

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen t.b.v. jubilea en persoonlijk levensfase budget (plb) worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De overige voorzieningen zijn gewaardeerd o.b.v. nominale waarde. Bij toepassing van waardering tegen contante waarde wordt de rentemutatie als interestlast verantwoord.

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

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

Voorziening huisvesting

De voorziening heeft betrekking op de ontvangen vergoeding voor groot onderhoud van de locatie Groenestein en herzienings-BTW. Er wordt geen disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting ZINN heeft ultimo 2018 een huurcontract waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door ZINN na de balansdatum te ontvangen prestatie en de na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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 winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 ZINN 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 ZINN. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZINN betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2026 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. ZINN heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ZINN heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting ZINN maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting samen met Stichting WelZINN, ZINN Pluszorg bv en ZINN Gezondheidszorg bv en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Stichting Zorg en wonen Noord Nederland (ZWNN) en de onder deze stichting vallende ZINN Service B.V. valt buiten de fiscale eenheid. ZINN Service B.V. is omzet- en vennootschapsbelasting plichtig.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten wlz/zvw, wmo en particulier.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- in het segment WMO zijn de indirecte kosten toegerekend o.b.v. omzet aandeel
- in het segment particulier zijn indirecte kosten toegerekend o.b.v. omzetaandeel of o.b.v. een vast overhead percentage

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	61.762.630	69.048.828
Machines en installaties	16.255.983	12.626.704
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.422.133	4.549.273
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.693.241	229.598
Totaal materiële vaste activa	84.133.987	86.454.403
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.454.403	88.138.514
Bij: investeringen	2.930.463	4.949.215
Af: afschrijvingen	5.250.879	5.022.813
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.506.421
Af: desinvesteringen	0	104.092
Boekwaarde per 31 december	84.133.987	86.454.403

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 66,1 mln (2017: EUR 69,4 mln) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan EUR 32,1 mln (2017: EUR 33,7 mln) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). 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. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Voorraden

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen	16.426	16.426
Leenemballage	25.861	17.744
Totaal voorraden	42.287	34.170

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

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	395.205	618.505
Af: ontvangen voorschotten	-395.205	-604.110
Totaal onderhanden werk	0	14.395

Toelichting:

De specificatie van het onderhanden werk per verzekeraar is:

Menzis	€ 222.276	Zilveren Kruis	€ 113.569
VGZ	€ 48.272	CZ	€ 11.088

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	395.205	0	395.205	0
Totaal (onderhanden werk)	395.205	0	395.205	0

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 395.205 (2017: € 618.505).

Het onderhanden werk per 31-12-2018 van nog geopende en niet afgesloten DBC's wordt gewaardeerd door deze DBC's fictief af te sluiten per 31-12 en hiervan de DBC waarde te nemen.

Het totale GRZ voorschot bedraagt € 604.110, hiervan is € 395.205 in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Het resterende deel € 208.905 is gesaldeerd met de "nog te factureren dbc omzet" onder "overige vorderingen".

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	2.166.368		2.166.368
Financieringsverschil boekjaar				2.107.001	2.107.001
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.166.368		-2.166.368
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-2.166.368	2.107.001	-59.367
Saldo per 31 december	0	0	0	2.107.001	2.107.001
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
ZINN	c	c	c	a	

a= interne berekening
 b= overeenstemming met zorgverzekeraars
 c= definitieve vaststelling NZa

	2018	2017
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.107.001	2.166.368
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.107.001</u>	<u>2.166.368</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	59.586.983	57.836.948
Af: waarvan correcties voorgaande jaren	0	376.962
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	57.479.982	55.293.618
Totaal financieringsverschil	<u>2.107.001</u>	<u>2.166.368</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Vorderingen op debiteuren	461.522	457.675
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	284.951	957.587
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	387.037	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	8.919
Vennootschapsbelasting	23.488	22.095
Nog te ontvangen bedragen verzekeraars (grz/elv/wijkverpleging)	2.233.152	1.278.979
Nog te ontvangen bedragen wmo	321.152	408.521
Nog te ontvangen bedragen subsidieregelingen	28.786	11.955
Nog te ontvangen bedragen overig	837.250	510.297
Overige overlopende activa	50.281	25.417
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.627.619</u>	<u>3.681.445</u>

Toelichting:
 De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.000 (2017 € 5.000)
 Onderdeel van de post "Nog te factureren omzet DBC's" is de verrekening van € 208.905 i.v.m. het resterende deel van de GRZ bevoorschotting (zie ook "onderhanden werk")
 Er zijn geen overige vorderingen die een langere looptijd hebben dan 1 jaar

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	2018	2017
	€	€
Bankrekeningen	18.165.324	16.588.102
Kassen	7.317	3.835
Spaarrekeningen	49.689	48.341
Totaal liquide middelen	<u>18.222.330</u>	<u>16.640.278</u>

Toelichting:
 De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2018	2017
	€	€
Kapitaal	206.148	206.148
Bestemmingsreserves	29.097.779	25.456.123
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	1.482.701	1.302.123
Totaal groepsvermogen	<u>30.786.628</u>	<u>26.964.394</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves wmo	470.269	205.212	0	675.481
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	24.985.854	3.436.461	17	28.422.298
Totaal bestemmingsreserves	<u>25.456.123</u>	<u>3.641.673</u>	<u>17</u>	<u>29.097.779</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.302.123	180.578	0	1.482.701
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.302.123</u>	<u>180.578</u>	<u>0</u>	<u>1.482.701</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve WMO is het gevolg van resultaten voortkomend uit WMO activiteiten. De algemene reserve is de reserve die wordt opgebouwd door de resultaten uit niet WLZ, ZVW of WMO gefinancierde dienstverlening.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- huisvesting	689.055	75.792	478.696	150.712	135.439
- persoonlijk budget levensfase	375.000	0	79.000	0	296.000
- jubileumverplichtingen	525.000	74.000	51.000	0	548.000
- langdurig zieken	311.000	58.000	243.000	63.000	63.000
- verlieslatend contract	500.000	0	0	125.000	375.000
Totaal voorzieningen	<u>2.400.055</u>	<u>207.792</u>	<u>851.696</u>	<u>338.712</u>	<u>1.417.439</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	276.557
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.140.882
hiervan > 5 jaar	391.000

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening huisvesting: De voorziening heeft betrekking op een onderhoudsvoorziening m.b.t. de locatie Groenestein en herzienings-btw.

Voorziening persoonlijk budget levensfase: De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+.

Voorziening jubileumverplichtingen: Betreft een voorziening aangaande toekomstige jubileumuitkeringen.

Voorziening langdurig zieken: Deze voorziening is gevormd t.b.v. de doorbetaling van medewerkers die naar verwachting niet meer in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte.

Voorziening verlieslatend contract: De voorziening verlieslatende contracten is ter dekking van de exploitatie tekorten die voortkomen uit een locatie

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Schulden aan banken	63.106.652	66.121.165
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>63.106.652</u>	<u>66.121.165</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	69.389.584	72.645.419
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.268.419	3.255.835
Stand per 31 december	<u>66.121.165</u>	<u>69.389.584</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.014.513	3.268.419
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>63.106.652</u>	<u>66.121.165</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.014.513	3.268.419
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	63.106.652	66.121.165
hiervan > 5 jaar	51.105.913	54.079.272

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de ING en de door het WFZ geborgde leningen luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties.

Zie tabel 5.1.9 voor de gestelde zekerheden

Tevens is er sprake van een convenant met de ING, waarbij afgesproken is dat ZINN per 2020 een minimale solvabiliteit heeft van 25%. Aan deze eis wordt vanaf 2018 voldaan

Om renterisico's voortvloeiende uit haar bedrijfsmatige activiteiten te beheersen, maakt ZINN gebruik van financiële instrumenten zoals renteswaps, caps en swaptions (bij ING). Deze instrumenten worden nooit speculatief gebruikt.

De combinatie van een renteswap en een variabele financiering, fungeert effectief als een fixe lening. Daalt de marktrente na het afsluiten van een renteswap, dan ontwikkelt zij een negatieve marktwaarde en vice versa.

Per 31 december 2018 heeft ZINN een viertal renteswaps met een totale hoofdsom van € 32,3 mln. twee swaptions van in totaliteit € 10 mln. en een rentecap van € 5,0 mln in de boeken staan. Deze instrumenten zijn ter dekking van het renterisico op de variabel rentende leningen, aangetrokken voor de financiering van de De Dilgt en De Burcht.

De reële waarde bedraagt per 31 december 2018 circa € 4,1 mln negatief (2017: € 4,7 mln negatief). Zolang de hedgerelatie blijft bestaan, heeft deze marktwaarde geen direct effect en betreft het slechts een boekhoudkundige waardering. Omdat alle swaps gekoppeld zijn aan een variabele financiering bij de ING is tegensluiten onwaarschijnlijk.

Overzicht derivaten

Dealcode	type	hoofdsom (€)	rente %	ingangsdatum	einddatum
ISLN000009	Payer	10 mln.	3,385%	3-1-2011	2-1-2026
ISLN000071	Payer	5,6 mln.	2,020%	2-7-2018	2-1-2026
ISFS000032	Swaption	5 mln.	3,000%	2-1-2026	3-1-2039
CAP0000168	Cap	5 mln.	1,000%	1-10-2018	2-1-2026
ISLN000017	Payer	10 mln.	4,045%	1-7-2011	2-1-2026
ISFS000033	Swaption	5 mln.	3,500%	2-1-2026	2-1-2041
ISAN000004	Payer	6,3 mln.	4,180%	1-4-2008	1-4-2028

Het contract waaronder de swaps, cap en swaptions bij ING gesloten zijn kent geen marktwaardeverrekening en is 'goedgekeurd' door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 EUR 5 miljoen (2017: EUR 5 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,15%.

De reële waarde van de leningen (excl. leningen met swaps en swaptions) bedraagt € 29,8 mln (2017: € 30,8 mln).

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Crediteuren	1.667.572	1.725.833
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.014.513	3.268.419
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.972.400	1.594.237
Schulden terzake pensioenen	313.943	206.378
Nog te betalen salarissen	859.828	747.232
Schulden uit hoofde van transitierегeling	370.924	0
Vakantiegeld	1.828.993	1.668.575
Vakantiedagen	2.273.000	2.163.000
Overige schulden	686.239	1.168.929
Nog te betalen rente	754.630	851.567
Nog te betalen investeringsfacturen	80.463	111.275
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.822.505</u>	<u>13.505.445</u>

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 85% geconcentreerd bij vijf grote afnemers (zorgkantoor Groningen, Zorgverzekeraars Menzis en VGZ en de gemeenten Groningen en Midden-Groningen). Het kredietrisico is beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

ZINN heeft ultimo 2018 € 34,0 mln aan langlopende leningen met variabele rente. Het renterisico wordt voor € 24,0 mln afgedekt door swaps en voor € 5,0 mln door een rentecap. Over het verschil van € 5,0 mln is sprake van renterisico. De impact van een renteaanpassing van 1% bedraagt circa € 50.000 op jaarbasis.

Reële waarde

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

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Langdurige huurcontracten

Met de Christelijke Woningstichting Patrimonium te Groningen zijn de volgende langdurige huurcontracten aangegaan.

<i>Locatie</i>	<i>aangegaan op</i>	<i>eindigt per</i>
Pelsterhof	1-2-1994	1-1-2022
Zuiderflat	1-1-2006	1-1-2026
Buurthuiskamer Zuiderflat	1-5-2013	onbep.tijd

Met Woningbouwvereniging De Huismeesters te Groningen zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

De Cirkel	15-10-2002	15-10-2027
De Dilgt woontorens	15-12-2011	19-1-2022

Met Woningbouwvereniging Lefier te Hoogezand zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Buurthuiskamer Ruyterstraat	1-1-2017	31-12-2019
Buurthuiskamer Thorbeckelaan	1-1-2012	31-12-2026

Met Stichting Woonborg te Tynaarlo zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Buurthuiskamer Mellensteeg	17-9-2012	16-9-2020
----------------------------	-----------	-----------

Met Stichting Woonzorg zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Buurthuiskamer en Thuiszorg Sassenstaete	1-11-2018	1-11-2028
--	-----------	-----------

Met stichting Cosis/NOVO te Groningen zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Thuiszorg de Confiance, Kochstraat	31-5-2015	31-5-2019
------------------------------------	-----------	-----------

Met Huisartsenpraktijk De Vecht te Groningen zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Thuiszorg de Vecht	1-2-2015	31-1-2020
--------------------	----------	-----------

Met Medische Centrum Hoogezand zijn de volgende langdurige huurcontracten van toepassing

Erasmusweg 137, Hoogezand	1-8-2018	1-8-2023
---------------------------	----------	----------

De totale verplichting uit hoofde van huur bedragen ultimo 2018 € 6.206.000

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.192.000, voor de komende 5 jaar € 4.616.000 en daarna € 1.590.000.

Zie bovenstaande tabel voor de resterende looptijd van de huurcontracten.

Operational lease

De verplichtingen uit hoofde van operational lease bedragen ultimo 2018 € 616.565.

De leaseverplichting bedraagt voor het komende jaar € 116.655 en voor de komende 5 jaar € 612.782.

<i>Contract</i>	<i>aangegaan op</i>	<i>eindigt per</i>
Contract 1 Century	15-7-2014	14-7-2019
Contract 2 Century	23-11-2017	22-11-2022
Contract 3 Century	23-11-2017	22-11-2022
Contract 4 Century	23-11-2017	22-11-2022
Contract 5 Century	23-11-2017	22-11-2022
Contract 6 Century	22-11-2017	21-11-2022
Contract 7 Century	18-5-2018	18-5-2024
Contract 8 Century	4-12-2018	4-12-2023
Contract 9 Century	21-12-2017	21-12-2022
Contract 10 Century	21-12-2017	21-12-2022
Contract 11 Veenman	1-8-2017	31-7-2022

Waarborgfonds voor de zorgsector

De zorginstelling heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2018 € 964.000

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uithoofde van een fiscale eenheid

Stichting ZINN maakt deel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting samen met Stichting WelZINN, ZINN Pluszorg bv en ZINN Gezondheidszorg bv en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland (ZWNN) vallen buiten de fiscale eenheid.

Investerings- en financieringsverplichtingen

In 2018 heeft ZINN een tweetal aanneemovereenkomsten afgesloten in het kader van nieuwbouw in Hoogezand en Haren. De totale waarde van beide overeenkomsten bedraagt € 26,1 mln. Ter financiering van beide projecten is met BNG een overeenkomst afgesloten ter hoogte van € 22 mln.

1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	91.543.263	15.661.049	8.653.678	229.598	0	116.087.588
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.494.435	3.034.345	4.104.405	0	0	29.633.185
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>69.048.828</u>	<u>12.626.704</u>	<u>4.549.273</u>	<u>229.598</u>	<u>0</u>	<u>86.454.403</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	558.593	22.560	885.667	1.463.643	0	2.930.463
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.905.853	1.332.219	1.012.807	0	0	5.250.879
- <i>schattingswijzigingen</i>						
- investeringen schattingswijzigingen	-7.535.831	7.535.831				0
- cumulatieve afschrijvingen schattingswijzigingen	-2.596.893	2.596.893				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	137.034	8.692	759.274	0	0	905.000
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	137.034	8.692	759.274	0	0	905.000
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.286.198</u>	<u>3.629.279</u>	<u>-127.140</u>	<u>1.463.643</u>	<u>0</u>	<u>-2.320.416</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	84.428.991	23.210.748	8.780.071	1.693.241	0	118.113.051
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.666.361	6.954.765	4.357.938	0	0	33.979.064
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>61.762.630</u>	<u>16.255.983</u>	<u>4.422.133</u>	<u>1.693.241</u>	<u>0</u>	<u>84.133.987</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%/5%/3,03%	10%/5%	33,3%/20% 14,3%/10%	0,0%	n.v.t.	

BIJLAGE

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (98642)	30-dec-03	4.000.000	15	Onderhandse	4,65%	266.666	0	266.666	0	0	0	lineair	0	Waarborgfonds
BNG (101950)	30-jun-06	1.500.000	15	Onderhandse	0,15%	400.000	0	100.000	300.000	0	3	lineair	100.000	Waarborgfonds
ING (873)	1-apr-08	6.300.000	20	Euroflex	var	3.956.585	0	306.419	3.650.166	1.911.580	10	annuitair	319.180	Hypotheek
ING (000)	1-apr-09	21.650.000	30	Euroflex	var	15.513.000	0	722.000	14.791.000	11.181.000	21	lineair	722.000	Hypotheek
ING (868)	1-dec-10	21.200.000	30	Euroflex	var	16.253.333	0	706.667	15.546.666	12.013.333	22	lineair	706.667	Hypotheek
BNG (892)	17-aug-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,86%	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	27	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (893)	15-sep-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,87%	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	27	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (066)	2-nov-15	10.000.000	30	Onderhandse	1,61%	9.333.333	0	333.334	9.000.000	7.333.333	27	lineair	333.333	Waarborgfonds
Aegon (958)	22-feb-16	10.000.000	30	Onderhandse	1,67%	9.666.667	0	333.333	9.333.334	7.666.667	28	lineair	333.333	Waarborgfonds
Totaal						69.389.584	0	3.268.419	66.121.166	51.105.913			3.014.513	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WLZ/ZVW

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	74.585.947	72.054.079
Subsidies	468.707	435.331
Overige bedrijfsopbrengsten	1.886.880	2.012.364
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>76.941.534</u>	<u>74.501.774</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	52.557.801	47.565.064
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.234.639	6.642.566
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.506.421
Overige bedrijfskosten	14.190.411	13.618.943
Som der bedrijfslasten	<u>71.982.851</u>	<u>69.332.994</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.958.683	5.168.780
Financiële baten en lasten	-1.508.996	-2.258.716
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u>3.449.687</u>	<u>2.910.064</u>
Belasting	-13.226	-3.779
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>3.436.461</u>	<u>2.906.285</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	3.436.461	2.906.285
	<u>3.436.461</u>	<u>2.906.285</u>

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	4.028.391	3.904.965
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.028.391</u>	<u>3.904.965</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.516.823	3.186.905
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.737	7.360
Overige bedrijfskosten	301.619	515.120
Som der bedrijfslasten	<u>3.823.179</u>	<u>3.709.385</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	205.212	195.580
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u>205.212</u>	<u>195.580</u>
Belasting	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>205.212</u>	<u>195.580</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Wmo	205.212	195.580
	<u>205.212</u>	<u>195.580</u>

1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Particulier

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	1.560.725	1.550.719
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.560.725</u>	<u>1.550.719</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	715.244	675.826
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11.503	12.192
Overige bedrijfskosten	650.172	675.499
Som der bedrijfslasten	<u>1.376.919</u>	<u>1.363.517</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	183.806	187.202
Financiële baten en lasten	-4	-447
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING	<u>183.802</u>	<u>186.755</u>
Belasting	-3.224	-916
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING	<u>180.578</u>	<u>185.839</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	180.578	185.839
	<u>180.578</u>	<u>185.839</u>

1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ/ZVW	3.436.461	2.906.285
SEGMENT WMO	205.212	195.580
SEGMENT Particulier	180.578	185.839
	<u>3.822.251</u>	<u>3.287.704</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u><u>3.822.251</u></u>	<u><u>3.287.704</u></u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	13.781.877	12.913.676
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	59.586.983	57.836.948
Opbrengsten Wmo	4.221.182	4.259.359
Overige zorgprestaties	1.024.296	949.061
Totaal	<u>78.614.338</u>	<u>75.959.044</u>

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	64.594	201.748
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	360.596	208.029
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	43.517	25.554
Totaal	<u>468.707</u>	<u>435.331</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten (w.o. verg. voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	3.447.605	3.563.083
Totaal	<u>3.447.605</u>	<u>3.563.083</u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	43.539.495	39.963.866
Sociale lasten	7.062.873	6.271.178
Pensioenpremies	3.373.212	3.123.734
Andere personeelskosten:	1.707.796	1.333.712
Subtotaal	<u>55.683.376</u>	<u>50.692.490</u>
Personeel niet in loondienst	1.106.492	735.305
Totaal personeelskosten	<u><u>56.789.868</u></u>	<u><u>51.427.795</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
wiz/zvw	1.049	975
wmo	110	97
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.159</u>	<u>1.072</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.250.879	6.662.118
Totaal afschrijvingen	<u>5.250.879</u>	<u>6.662.118</u>

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	1.506.421
Totaal	<u>0</u>	<u>1.506.421</u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.928.723	4.916.233
Algemene kosten	3.898.904	3.100.970
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.678.945	2.398.108
Onderhoud en energiekosten	2.296.026	2.126.051
Huur en leasing	1.470.524	1.468.172
Dotaties en vrijval voorzieningen	-130.920	800.028
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.142.202</u>	<u>14.809.562</u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	127	109
Subtotaal financiële baten	127	109
Rentelasten	-1.509.127	-2.259.272
Subtotaal financiële lasten	-1.509.127	-2.259.272
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.509.000</u>	<u>-2.259.163</u>

Toelichting:

Onderdeel van de rentelasten is een incidentele compensatie van € 630k uitbetaald door de ING, i.v.m. de uitvoering van het "herstelkader rentederivaten".

21. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Vennootschapsbelasting	-16.450	-4.695
Totaal belastingen	<u>-16.450</u>	<u>-4.695</u>

22. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting ZINN. Het voor Stichting ZINN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000 (Topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, klasse IV)

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Bedragen x € 1	W.J. Koopmans-Kornelius	C.W. de Niet-Hos
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/8	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.552	€ 45.944
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.629	€ 3.796
Subtotaal	€ 125.181	€ 49.740
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.977	€ 57.490
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 125.181	€ 49.740
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	zie toelichting	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens	Algemeen directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 174.300	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.128	
Subtotaal	€ 185.428	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 166.000	
Totale bezoldiging	€ 185.428	

Toelichting:

De overschrijding van de norm bij mevrouw Koopmans in 2018 is veroorzaakt door de uitbetaling van het vakantiegeld. Op basis van artikel 3 lid 2 van de uitvoeringsregeling is het vakantiegeld toegerekend aan het kalenderjaar waar het betrekking op heeft.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	C. Bijl	A.M.J. Vogd	B. Dreijer	J.G. Vlietstra	A. Reinders-vd Galiën
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 10.500	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.800	€ 17.200	€ 17.200	€ 17.200	€ 17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
Bedragen x € 1					
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 5.250	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.450	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

23. Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	69.318	48.279
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	20.328	19.661
Totaal honoraria accountant	<u>89.646</u>	<u>67.940</u>

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	83.775.453	86.036.643
Financiële vaste activa	2	270.813	538.709
Totaal vaste activa		<u>84.046.266</u>	<u>86.575.352</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	0	14.395
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.107.001	2.166.368
Debiteuren en overige vorderingen	5	4.475.166	3.622.554
Liquide middelen	6	17.102.282	16.012.852
Totaal vlottende activa		<u>23.684.449</u>	<u>21.816.169</u>
Totaal activa		<u><u>107.730.715</u></u>	<u><u>108.391.521</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	206.148	206.148
Bestemmingsreserves		28.697.150	25.112.337
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.297.615	1.126.673
Totaal eigen vermogen		<u>30.200.913</u>	<u>26.445.158</u>
Vorzieningen	8	1.355.439	2.303.055
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	63.106.652	66.121.165
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	10	13.067.711	13.522.143
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>13.067.711</u>	<u>13.522.143</u>
Totaal passiva		<u><u>107.730.715</u></u>	<u><u>108.391.521</u></u>

1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	77.732.116	75.155.743
Subsidies	14	403.061	428.723
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.516.906	4.649.554
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>82.652.083</u>	<u>80.234.020</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	54.506.053	49.386.524
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	5.152.815	6.561.095
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	18	0	1.506.421
Overige bedrijfskosten	19	17.892.226	17.338.774
Som der bedrijfslasten		<u>77.551.094</u>	<u>74.792.814</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		5.100.989	5.441.206
Financiële baten en lasten	20	-1.509.022	-2.256.881
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.591.967</u>	<u>3.184.325</u>
Resultaat deelnemingen		163.807	79.402
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.755.774</u></u>	<u><u>3.263.727</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve WMO		205.212	195.580
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten		3.379.620	3.085.071
Bestemingsfonds ZINN bus		0	-200.000
Algemene / overige reserves		170.942	183.076
		<u><u>3.755.774</u></u>	<u><u>3.263.727</u></u>

**1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING
ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

1.13.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Deze treft u aan in paragraaf 1.4.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	61.748.855	69.041.356
Machines en installaties	16.255.983	12.626.704
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.077.374	4.138.985
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.693.241	229.598
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	83.775.453	86.036.643

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

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	86.036.643	87.700.489
Bij: investeringen	2.891.625	4.868.457
Af: afschrijvingen	5.152.815	4.921.790
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	1.506.421
Af: desinvesteringen	0	104.092
Boekwaarde per 31 december	83.775.453	86.036.643

2. Financiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	270.813	506.984
Overige vorderingen	0	31.725
Totaal financiële vaste activa	270.813	538.709

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	538.709	3.183.256
Afrondingen uit vg jaren	22	0
Resultaat deelnemingen	163.807	79.402
Ontvangen dividend	0	-1.157.011
Nieuwe/vervallen consolidaties	-400.000	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-31.725	-31.725
Afschrijvingen	0	-1.535.213
Boekwaarde per 31 december	270.813	538.709

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.
Per 1 januari 2018 heeft ZINN Gezondheidszorg B.V. ZINN Fysiq B.V. overgenomen. In het kader van deze overname is door ZINN Gezondheidszorg een vergoeding van € 400k betaald aan Stichting ZINN

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
ZINN Pluszorg B.V.	Aanvullende zorg	18.000	100%	18.000	0
ZINN Gezondheidszorg B.V.	Behandeldiensten	18.000	100%	252.813	163.807
Totaal		36.000		270.813	163.807

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	395.205	618.505
Af: ontvangen voorschotten	-395.205	-604.110
Totaal onderhanden werk	<u>0</u>	<u>14.395</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatie Zorg	395.205	0	395.205	0
Totaal (onderhanden werk)	<u>395.205</u>	<u>0</u>	<u>395.205</u>	<u>0</u>

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	2.166.368		2.166.368
Financieringsverschil boekjaar				2.107.001	2.107.001
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-2.166.368		-2.166.368
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-2.166.368	2.107.001	-59.367
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.107.001</u>	<u>2.107.001</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

ZINN	c	c	c	a
------	---	---	---	---

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.107.001	2.166.368
	<u>2.107.001</u>	<u>2.166.368</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	59.586.983	57.836.948
Af: waarvan correcties voorgaande jaren	0	376.962
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	57.479.982	55.293.618
Totaal financieringsverschil	<u>2.107.001</u>	<u>2.166.368</u>

5. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	235.633	183.533
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	284.951	957.587
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	362.322	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	288.575	460.169
Vooruitbetaalde bedragen	0	8.919
Nog te ontvangen bedragen verzekeraars (grz/elv/wijkverpleging)	2.233.152	1.278.979
Nog te ontvangen bedragen wmo	321.152	408.521
Nog te ontvangen bedragen subsidieregelingen	28.786	11.955
Nog te ontvangen bedragen overig	658.984	288.844
Overige overlopende activa	61.611	24.047
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.475.166</u>	<u>3.622.554</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.070.392	15.984.468
Kassen	7.317	3.835
Spaarrekeningen	24.573	24.549
Totaal liquide middelen	<u>17.102.282</u>	<u>16.012.852</u>

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	206.148	206.148
Bestemmingsreserves	28.697.150	25.112.337
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.297.615</u>	<u>1.126.673</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>30.200.913</u></u>	<u><u>26.445.158</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	206.148	0	0	206.148
Totaal kapitaal	<u>206.148</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>206.148</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve WMO	470.269	205.212	0	675.481
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	24.642.068	3.379.620	19	28.021.669
Totaal bestemmingsreserves	<u>25.112.337</u>	<u>3.584.832</u>	<u>19</u>	<u>28.697.150</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.126.673	170.942	0	1.297.615
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.126.673</u>	<u>170.942</u>	<u>0</u>	<u>1.297.615</u>

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

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	30.200.913	3.755.774
Stichting Zorg en Wonen Noord Nederland	579.024	65.653
Stichting WeiZINN	6.691	824
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u><u>30.786.628</u></u>	<u><u>3.822.251</u></u>

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
- huisvesting	689.055	75.792	478.696	150.712	135.439
- persoonlijk budget levensfase	342.000	0	72.000	0	270.000
- jubileumverplichtingen	495.000	65.000	48.000	0	512.000
- langdurig zieken	277.000	58.000	235.000	37.000	63.000
- verlieslatend contract	500.000	0	0	125.000	375.000
Totaal voorzieningen	<u>2.303.055</u>	<u>198.792</u>	<u>833.696</u>	<u>312.712</u>	<u>1.355.439</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	417.557
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	937.882
hiervan > 5 jaar	364.000

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	63.106.652	66.121.165
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>63.106.652</u>	<u>66.121.165</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	69.389.584	72.645.419
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	3.268.419	3.255.835
Stand per 31 december	<u>66.121.165</u>	<u>69.389.584</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.014.513	3.268.419
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>63.106.652</u>	<u>66.121.165</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.014.513	3.268.419
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	63.106.652	66.121.165
hiervan > 5 jaar	51.105.913	54.079.272

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

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	923.808	1.035.191
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.014.513	3.268.419
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.887.712	1.485.058
Schulden terzake pensioenen	288.769	191.674
Nog te betalen salarissen	808.554	701.361
Schulden uit hoofde van transitierегeling	345.884	0
Overige schulden	50.086	8.272
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	970.397	1.590.072
Nog te betalen kosten	387.358	936.340
Nog te betalen rente	754.630	851.567
Nog te betalen investeringsfacturen	80.463	111.275
Vakantiegeld	1.635.537	1.503.914
Vakantiedagen	1.920.000	1.839.000
Totaal overige kortlopende schulden	<u>13.067.711</u>	<u>13.522.143</u>

11. Financiële instrumenten

Zie 5.1.5 toelichting op geconsolideerde balans

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

Zie 5.1.5 toelichting op geconsolideerde balans

1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	91.529.693	15.661.049	7.867.607	229.598	0	115.287.947
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.488.337	3.034.345	3.728.622	0	0	29.251.304
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>69.041.356</u>	<u>12.626.704</u>	<u>4.138.985</u>	<u>229.598</u>	<u>0</u>	<u>86.036.643</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	550.533	22.560	854.889	1.463.643	0	2.891.625
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.904.096	1.332.219	916.500	0	0	5.152.815
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>schattingswijzigingen</i>						
- investeringen schattingswijzigingen	-7.535.831	7.535.831				0
- cumulatieve afschrijvingen schattingswijzigingen	-2.596.893	2.596.893				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	137.034	8.692	657.144	0	0	802.870
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	137.034	8.692	657.144	0	0	802.870
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7.292.501</u>	<u>3.629.279</u>	<u>-61.611</u>	<u>1.463.643</u>	<u>0</u>	<u>-2.261.190</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	84.407.361	23.210.748	8.065.352	1.693.241	0	117.376.702
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.658.506	6.954.765	3.987.978	0	0	33.601.249
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>61.748.855</u>	<u>16.255.983</u>	<u>4.077.374</u>	<u>1.693.241</u>	<u>0</u>	<u>83.775.453</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%/5%/3,03%	10%/5%	33,3%/20%	0,0%	n.v.t.	

1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	506.984	31.725	538.709
Afrondingen uit vg jaren	22		22
Resultaat deelnemingen	163.807		163.807
Nieuwe/vervallen consolidaties	-400.000		-400.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen		-31.725	-31.725
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>270.813</u>	<u>0</u>	<u>270.813</u>

BIJLAGE

1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (98642)	30-dec-03	4.000.000	15	Onderhandse	4,65%	266.666	0	266.666	0	0	0	lineair	0	Waarborgfonds
BNG (101950)	30-jun-06	1.500.000	15	Onderhandse	0,15%	400.000	0	100.000	300.000	0	3	lineair	100.000	Waarborgfonds
ING (873)	1-apr-08	6.300.000	20	Euroflex	var	3.956.585	0	306.419	3.650.166	1.911.580	10	annuitair	319.180	Hypotheek
ING (000)	1-apr-09	21.650.000	30	Euroflex	var	15.513.000	0	722.000	14.791.000	11.181.000	21	lineair	722.000	Hypotheek
ING (868)	1-dec-10	21.200.000	30	Euroflex	var	16.253.333	0	706.667	15.546.666	12.013.333	22	lineair	706.667	Hypotheek
BNG (892)	17-aug-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,86%	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	27	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (893)	15-sep-15	7.500.000	30	Onderhandse	1,87%	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	27	lineair	250.000	Waarborgfonds
BNG (066)	2-nov-15	10.000.000	30	Onderhandse	1,61%	9.333.333	0	333.334	9.000.000	7.333.333	27	lineair	333.333	Waarborgfonds
Aegon (958)	22-feb-16	10.000.000	30	Onderhandse	1,67%	9.666.667	0	333.333	9.333.334	7.666.667	28	lineair	333.333	Waarborgfonds
Totaal						69.389.584	0	3.268.419	66.121.166	51.105.913			3.014.513	

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WLZ/ZVW

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	73.703.725	71.250.778
Subsidies	403.061	428.723
Overige bedrijfsopbrengsten	4.113.346	4.235.886
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>78.220.132</u>	<u>75.915.387</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	50.773.630	45.987.319
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.148.078	6.553.735
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	1.506.421
Overige bedrijfskosten	17.573.589	16.805.362
Som der bedrijfslasten	<u>73.495.297</u>	<u>70.852.837</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	4.724.835	5.062.550
Financiële baten en lasten	-1.509.022	-2.256.881
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>3.215.813</u>	<u>2.805.669</u>
Resultaat deelnemingen	163.807	79.402
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>3.379.620</u></u>	<u><u>2.885.071</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	3.379.620	2.885.071
	<u><u>3.379.620</u></u>	<u><u>2.885.071</u></u>

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	4.028.391	3.904.965
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.028.391</u>	<u>3.904.965</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	3.516.823	3.186.905
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.737	7.360
Overige bedrijfskosten	301.619	515.120
Som der bedrijfslasten	<u>3.823.179</u>	<u>3.709.385</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	205.212	195.580
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>205.212</u>	<u>195.580</u>
Resultaat deelnemingen	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>205.212</u></u>	<u><u>195.580</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	205.212	195.580
	<u>205.212</u>	<u>195.580</u>

1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Particulier

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	403.560	413.668
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>403.560</u>	<u>413.668</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	215.600	212.300
Overige bedrijfskosten	17.018	18.292
Som der bedrijfslasten	<u>232.618</u>	<u>230.592</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	170.942	183.076
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>170.942</u>	<u>183.076</u>
Resultaat deelnemingen	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>170.942</u>	<u>183.076</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	170.942	183.076
	<u>170.942</u>	<u>183.076</u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT WLZ/ZVW	3.379.620	2.885.071
SEGMENT WMO	205.212	195.580
SEGMENT Particulier	170.942	183.076
	<u>3.755.774</u>	<u>3.263.727</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>3.755.774</u>	<u>3.263.727</u>

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	13.538.835	12.696.900
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	59.586.983	57.836.948
Opbrengsten Wmo	4.221.182	4.259.359
Overige zorgprestaties	385.116	362.536
Totaal	<u>77.732.116</u>	<u>75.155.743</u>

14. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	64.594	201.748
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	303.972	201.421
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	34.495	25.554
Totaal	<u>403.061</u>	<u>428.723</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (w.o. verg. voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	4.516.906	4.649.554
Totaal	<u>4.516.906</u>	<u>4.649.554</u>

1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	39.323.715	36.174.268
Sociale lasten	6.423.923	5.711.190
Pensioenpremies	3.040.368	2.831.409
Andere personeelskosten:	1.441.527	1.122.881
Subtotaal	50.229.533	45.839.748
Personeel niet in loondienst	4.276.520	3.546.776
Totaal personeelskosten	<u><u>54.506.053</u></u>	<u><u>49.386.524</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
WLZ/ZVW	956	897
WMO	110	97
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>1.066</u></u>	<u><u>994</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.152.815	6.561.095
Totaal afschrijvingen	<u><u>5.152.815</u></u>	<u><u>6.561.095</u></u>

18. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	1.506.421
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.506.421</u></u>

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.248.825	6.935.176
Algemene kosten	3.583.596	2.926.175
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.327.845	3.044.971
Onderhoud en energiekosten	2.293.420	2.125.350
Huur en leasing	1.552.460	1.551.074
Dotaties en vrijval voorzieningen	-113.920	756.028
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>17.892.226</u></u>	<u><u>17.338.774</u></u>

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	104	55
Subtotaal financiële baten	104	55
Rentelasten	-1.509.126	-2.256.936
Subtotaal financiële lasten	-1.509.126	-2.256.936
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.509.022</u></u>	<u><u>-2.256.881</u></u>

1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De raad van toezicht van de Stichting ZINN heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 18 april 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
C. Bijl

18-4-2019

W.G.
C.W. de Niet-Hos

18-4-2019

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 14, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting ZINN

2.2 Nevenvestigingen

Stichting ZINN heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting ZINN

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting ZINN (hierna 'de stichting') te Haren (hierna 'de jaarrekening') gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting ZINN per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

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



Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de informatie die op grond van de RvW wordt vereist.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

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



De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om in onze controleverklaring de aandacht te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.



Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen of de activiteiten. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen of de activiteiten geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Groningen, 18 april 2019

KPMG Accountants N.V.

W. Feenstra RA