

# Jaarverslaggeving 2018

## Leyhoeve Zorg B.V.



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2018**

1.1	Balans per 31 december 2018	2
1.2	Resultatenrekening over 2018	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	21
1.9	Vaststelling en goedkeuring	26

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
2.2	Nevenvestigingen	29
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	216.797	183.445
Financiële vaste activa	3	<u>367.472</u>	<u>158.000</u>
Totaal vaste activa		584.269	341.445
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	38.675	11.382
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	372.290	236.277
Debiteuren en overige vorderingen	7	531.491	341.395
Liquide middelen	9	<u>19.996</u>	<u>335.024</u>
Totaal vlottende activa		962.452	924.078
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.546.720</u></u>	<u><u>1.265.523</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		<u>100.000</u>	<u>170.923</u>
Totaal eigen vermogen		101.000	171.923
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	<u>1.445.720</u>	<u>1.093.600</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.445.720	1.093.600
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.546.720</u></u>	<u><u>1.265.523</u></u>

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	5.522.859	3.339.050
Subsidies	17	317.445	417.824
Overige bedrijfsopbrengsten	18	252.546	161.486
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		6.092.851	3.918.360
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	5.788.450	3.450.182
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	68.980	38.899
Overige bedrijfskosten	23	1.281.753	917.828
<b>Som der bedrijfslasten</b>		7.139.183	4.406.910
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.046.332	-488.550
Financiële baten en lasten	24	-1.026	614
<b>RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN</b>		-1.047.358	-487.936
Belastingen (vorming latentie)	25	209.472	100.000
<b>RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN</b>		-837.887	-387.936
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018	2017
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-837.887	-387.936
		-837.887	-387.936

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-1.046.332		-488.550
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	68.980		38.899	
			68.980		38.899
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-27.292		-11.382	
- vorderingen	7	-190.097		-324.652	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-136.013		236.277	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	352.120		576.450	
			-1.282		476.693
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-978.634		27.042
Ontvangen interest	24	0		1.140	
Betaalde interest	24	-1.026		-526	
Belastingen	25	209.472		100.000	
Vorming latentie inzake belastingen	25	-209.472		-100.000	
			-1.026		614
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-979.660		27.656
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-102.331		-76.031	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-102.331		-76.031
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Agio in Boekjaar	12	766.964		370.000	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			766.964		370.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-315.028		321.625
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		335.024		13.399
Stand geldmiddelen per 31 december	9		19.996		335.024
Mutatie geldmiddelen			-315.028		321.625

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De vergelijkende cijfers zijn om redenen van presentatiedoeleinden aangepast. De voornaamste reden is dat gekozen is voor de model jaarrekening voor de zorg, waarbij voor de WLZ de uitsplitsing van de vorderingen op de zorgkantoren (Nog in tarieven te verrekenen) uit de vordering op debiteuren is gehaald en nu separaat staat gepresenteerd.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Zorginstelling de Leyhoeve Zorg B.V. is statutair gevestigd te Oisterwijk, op het adres Schijfstraat 27, en is geregistreerd onder KvK-nummer 63484900. De zorg wordt feitelijk geleverd vanuit de zorglocaties in respectievelijk Tilburg en Groningen.

De belangrijkste activiteiten zijn:

\* het leveren van zorg binnen de Wet Langdurige Zorg met als leveringsvormen het Modulair Pakket Thuis (MPT), het Volledig Pakket Thuis (VPT) en Zorg in Natura met verblijf (Zorgzwaartepakket).

\* het leveren van zorg binnen de Zorgverzekeringswet met als leveringsvormen wijkverpleging.

#### **Groepsverhoudingen**

Zorginstelling de Leyhoeve Zorg B.V. maakt onderdeel uit van de Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.. Binnen deze groep heeft Zorginstelling de Leyhoeve Zorg B.V. de positie van 100% dochter. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- De Leyhoeve Exploitatie B.V.
- De Leyhoeve Exploitatie Groningen B.V.
- De Leyhoeve Horeca Groningen B.V.

Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend door Leyhoeve Exploitatie Holding B.V.

#### **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. De jaarrekening is opgesteld in euro.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit blijkt onder meer uit agiostortingen vanuit de aandeelhouder. Voor het komend boekjaar is een positieve begroting opgesteld en er is een lange termijn forecast opgesteld, die voor alle scenario's positieve resultaten laat zien. Tot besluit zijn er met zorgkantoren meerjarige contracten gesloten binnen de Wet Langdurige Zorg en met zorgverzekeraars binnen de ZorgVerzekeringsWet (wijkverpleging). Vanaf het aankomende boekjaar is bovendien een contract gesloten met Menzis Zorgverzekeraar voor de levering van ELV laag complex.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen:

- Nog in tarieven te verrekenen is nu separaat gepresenteerd en toegelicht, daar waar het in 2017 onder de vorderingen op debiteuren stond gepresenteerd.
- Diverse overlopende activa stonden voorheen als saldo binnen de overlopende passiva opgenomen, deze staan nu onder de overlopende activa.
- Diverse overlopende passiva stonden voorheen als saldo binnen de overlopende activa opgenomen, deze staan nu gepresenteerd onder de overlopende passiva. □

##### 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.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

###### **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.



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, en geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Materiële vaste activa*

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

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

##### *Investeringsubsidies*

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*

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

##### *Vervreemding van vaste activa*

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

##### **Vorraden**

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Voor 2018 is op basis van de inventarisatie de voorraad als courant beoordeeld, waardoor geen voorziening is gevormd.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is berekend aan de hand van de ouderdom en 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).

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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.

##### **Kortlopende schulden**

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd.

Laten 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.

#### 1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt.

#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

##### **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 BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Totaal immateriële vaste activa

<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
€	€
<u>0</u>	<u>0</u>

## 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen  
 Machines en installaties  
 Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

Totaal materiële vaste activa

<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
€	€
0	0
0	0
216.797	183.446
<u>216.797</u>	<u>183.446</u>

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

Boekwaarde per 1 januari  
 Bij: investeringen  
 Bij: herwaarderingen  
 Af: afschrijvingen  
 Af: bijzondere waardeverminderingen  
 Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen  
 Af: terugname geheel afgeschreven activa  
 Af: desinvesteringen

<u>2018</u>	<u>2017</u>
€	€
183.446	146.313
102.331	76.031
0	0
68.980	38.899
0	0
0	0
0	0
0	0
<u>216.797</u>	<u>183.445</u>

Boekwaarde per 31 december

**Toelichting:**

Leyhoeve Zorg B.V. heeft alleen activa bestemd voor de inrichting van de zorgvleugel inclusief de inrichting van de gezamenlijke huiskamers. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

**ACTIVA****3. Financiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Overige vorderingen	367.472	158.000
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>367.472</u></u>	<u><u>158.000</u></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	158.000	58.000
Vorming actieve latentie	209.472	100.000
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>367.472</u></u>	<u><u>158.000</u></u>

**Toelichting:**

De Financiële Vaste Activa hebben betrekking op de verrekenbare verliezen voor de boekjaren 2016 tot en met 2018 (aanloopverliezen).

**4. Voorraden***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Voorraad Domotica	38.675	11.382
<b>Totaal voorraden</b>	<u><u>38.675</u></u>	<u><u>11.382</u></u>

**Toelichting:**

Na inventarisatie is gebleken dat er geen voorziening voor incurantheid van de voorraden in aftrek gebracht hoeft te worden.

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	236.277		236.277
Financieringsverschil boekjaar				372.290	372.290
Correcties voorgaande jaren	0	0	26		26
Betalingen/ontvangsten	0	0	-236.303		-236.303
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-236.277	372.290	136.013
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	372.290	372.290
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
Leyhoeve zorg BV Tilburg	c	c	c	b	
Leyhoeve zorg BV Groningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	372.290	236.277
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>372.290</u>	<u>236.277</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	4.751.419	2.838.646
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.379.129	2.602.369
Totaal financieringsverschil	<u>372.290</u>	<u>236.277</u>

**Toelichting:**

Vanwege de korte bestaanshistorie van Leyhoeve Zorg is dit boekjaar gekozen om de vorderingen op het zorgkantoor separaat te presenteren. De voorgaande boekjaren zijn allen afgerekend middels de nacalculatie en de openstaande positie is derhalve minder dan 1 jaar oud. Het verloop is als volgt geweest. Vordering 2016 is afgewikkeld in 2017. Vordering 2017 is afgewikkeld in 2018. Voor de vordering 2018 is voor Zorgkantoor Groningen gewerkt op basis van declaraties en resteert alleen nog de overproductie ad circa € 13K. Voor zorgkantoor Midden-Brabant resteert alleen nog het verschil tussen de goedgekeurde declaraties en de bevoorschotting, per saldo een bedrag ad circa € 359K.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	124.204	12.764
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	344.516	147.116
<b>Vooruitbetaalde bedragen:</b>		
Vooruitbetaalde kosten	23.330	67.989
<b>Nog te ontvangen bedragen:</b>		
Nog te factureren omzet	39.441	0
<b>Overige overlopende activa:</b>		
Belastingen	0	0
Nog te factureren bedragen	0	113.526
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>531.491</u>	<u>341.395</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €27.218 (in 2017: €15.108).

Om redenen van presentatie heeft in de vergelijkende cijfers van 2017 een reclassificatie plaatsgevonden van de post nog in tarieven te verrekenen vanuit de vorderingen op debiteuren. Bovendien zijn creditsaldi ad €27K binnen de overige activa nu onder de overige passiva gepresenteerd.

In de debiteuren en overige vorderingen zijn verder geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	19.996	335.024
Totaal liquide middelen	<u>19.996</u>	<u>335.024</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**PASSIVA****10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	100.000	170.923
Totaal eigen vermogen	<u>101.000</u>	<u>171.923</u>

**Leyhoeve Zorg B.V.****1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
<b>Overige reserves:</b>				
agio reserve	813.774		766.964	1.580.738
overige reserves	-642.851	-837.887		-1.480.738
Totaal algemene en overige reserves	<u>170.923</u>	<u>-837.887</u>	<u>766.964</u>	<u>100.000</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat alleen uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt EUR 100.000 (2017: EUR 170.923). In 2018 heeft een agiostorting plaatsgevonden van € 766.964 die gemuteerd is in de rekening-courant verhouding met de aandeelhouder.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	367.736	335.795
Belastingen en premies sociale verzekeringen	148.124	82.503
Schulden terzake pensioenen	36.054	28.884
Nog te betalen salarissen	42.140	15.829
<b>Overige schulden:</b>		
Overige belastingen	29.718	24.451
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
nog te ontvangen facturen	214.493	332.003
nog te betalen kosten	0	27.832
Vakantiegeld - Eindejaarsuitkering	188.050	112.082
Vakantiedagen	91.214	54.227
<b>Overige overlopende passiva:</b>		
waarborgsommen domotica	9.992	5.604
subsidie radicale zorgvernieuwing	318.199	74.390
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.445.720</u>	<u>1.093.600</u>

**Toelichting:**

Onder de kortlopende schulden staan de nog te betalen kosten aan de reguliere handelscrediteuren en de afdracht van de belastingdienst en PFZW in verband met de lonen over december. Als gevolg van de opening van locatie Groningen en de daarmee samenhangende toename van het aantal medewerkers is ook de reservering van het vakantiegeld en de schuld in verband met de voorziening vakantiedagen significant toegenomen. In het kader van de subsidie Radicale Zorgvernieuwing zijn gedurende 2018 voorschotten ontvangen, waarbij het saldo van de ontvangsten minus bestedingen als nog te besteden subsidies voor de periode 2019 en 2020 als schuld onder de kortlopende schulden is gepresenteerd.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Fiscale eenheid**

De Leyhoeve Zorg B.V. maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

**Huurverplichtingen**

De met Leyhoeve Exploitatie aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen: de huur van de intramurale zorgsuites conform de hierover gemaakte afspraken met de zorgkantoren Midden- Brabant en Groningen op basis van het aantal erkende plaatsen, respectievelijk 25 in 2018 en 15 en 10 in 2019. De bedragen voor de huurverplichtingen kunnen in de toekomst nog wijzigen op grond van de afspraken over het aantal intramurale plaatsen met de zorgkantoren.

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2018</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Locatie Tilburg	€ 350.000	€ 1.750.000	€ 7.000.000	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
Locatie Groningen	€ 140.000	€ 700.000	€ 2.800.000	onbepaalde tijd (berekend op basis van 25 jaar)
<i>Totaal</i>	€ 490.000	€ 2.450.000	€ 9.800.000	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Leyhoeve Zorg B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van dossiercontroles. Uit de dossiercontroles zijn geen correcties naar voren gekomen.

Leyhoeve Zorg B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en heeft daarom hiervoor geen voorziening getroffen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

#### **Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet**

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Leyhoeve Zorg is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2018.

## 1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>				
- aanschafwaarde	0	0	250.052	250.052
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	66.606	66.606
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>183.446</u>	<u>183.446</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	0	102.331	102.331
- afschrijvingen	0	0	68.980	68.980
				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.351</u>	<u>33.351</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>				
- aanschafwaarde	0	0	352.383	352.383
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	135.586	135.586
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>216.797</u>	<u>216.797</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%	

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	375.348	119.572
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	4.751.419	2.836.707
Overige zorgprestaties	396.092	382.771
Totaal	<u>5.522.859</u>	<u>3.339.050</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten ZVW bestaan alleen uit gedeclareerde zorgprestaties vanuit de wijkverpleging, waarvoor met diverse zorgverzekeraars contracten zijn gesloten. Er is voldoende budget verkregen, zodat geen terugbetalingsverplichting resteert. De Leyhoeve Zorg B.V. heeft ook een tweetal meerjarige contracten gesloten met respectievelijk het Zorgkantoor Midden-Brabant en het Zorgkantoor Groningen. Voor Zorgkantoor Groningen is de budgetoverschrijding ad € 13K middels de nacalculatie ingediend.

## 17. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie Radicale zorgvernieuwing	263.281	390.443
Overige subsidies	54.164	27.381
Totaal	<u>317.445</u>	<u>417.824</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten van subsidies bestaan uit twee componenten, te weten de subsidie radicale zorgvernieuwing vanuit het Ministerie van VWS. Deze subsidie kent een meerjarige looptijd en zal naar verwachting eindigen gedurende 2020, waarna ook de verantwoording zal worden opgesteld. Tegenover de opbrengsten staan ook de kosten verantwoord onder de overige bedrijfskosten. De nog te verwachten kosten op grond van de ontvangen voorschotten staan in de balans gepresenteerd onder de overlopende passiva. De overige subsidies zijn personele subsidies voor opleidingen.

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
<b>Overige dienstverlening:</b>		
Opbrengsten comfortpakketten	204.228	132.004
Opbrengsten Domotica lease	32.801	9.145
Opbrengsten Domotica verkoop	6.380	6.039
<b>Overige opbrengsten:</b>		
Overige opbrengsten	9.138	14.298
Totaal	<u>252.546</u>	<u>161.486</u>

**Toelichting:**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan met name uit de opbrengsten in verband met aanvullende diensten. De opbrengst comfortpakketten bestaan uit een bedrag ter dekking van de energiekosten en een toeslag in verband met onbepaald vers bereid luxe eten en drinken voor extramurale bewoners. De opbrengsten domotica houden verband met de verhuur en verkoop van domotica artikelen zoals een polshorloge voor monitoring van het welzijn van de bewoners.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.671.363	2.195.525
Sociale lasten	565.874	329.144
Pensioenpremies	272.945	166.962
Andere personeelskosten:	138.241	431.312
<b>Subtotaal</b>	<b><u>4.648.423</u></b>	<b><u>3.122.943</u></b>
Personeel niet in loondienst	1.140.026	327.239
Totaal personeelskosten	<u>5.788.450</u>	<u>3.450.182</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: aantal FTE WLZ en ZVW	102	74
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>102</u>	<u>74</u>

**Toelichting:***Pensioenen*

Leyhoeve Zorg BV 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 Leyhoeve Zorg B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Leyhoeve Zorg B.V. 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. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2018) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen.

## Voor tijdig herstel:

- verhoogt PFZW de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).  
- verhoogt PFZW gedurende het herstelplan de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Leyhoeve Zorg B.V. 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. Leyhoeve Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	68.980	38.899
Totaal afschrijvingen	<u>68.980</u>	<u>38.899</u>

**Toelichting:**

## 23. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	290.976	289.706
Algemene kosten	327.614	470.467
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	66.035	10.117
Onderhoudskosten	11.147	10.492
Huur en leasing	322.701	137.046
Overige bedrijfskosten	263.281	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.281.753</u>	<u>917.828</u>

**Toelichting:**

De kosten voor voeding en hotelmatige kosten bestaan uit de kosten die direct verband houden met het eten & drinken voor de bewoners en de kosten voor het schoonhouden van de woonruimten en algemene ruimten.

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit kantoorkosten waaronder de kosten voor de automatisering en telefonie (circa €90.000), de algemene kosten zoals de advieskosten (€45.000) en de reservering van kosten voor de accountant (€28.000), de verkoopkosten zoals reclame en marketing (€77.000) en de voorziening voor oninbaarheid van de debiteuren (€30.000).

De patient- en bewonersgebondenkosten bestaan vooral uit de kosten voor de domotica (€52.000) en de kosten voor activiteiten voor bewoners (€7.000).

Onder de kosten voor huur en leasing zijn de kosten voor de huur van de intramurale suites opgenomen.

De overige bedrijfskosten bestaan alleen uit de kosten uit hoofde van het project Radicale Zorgvernieuwing, deze kosten worden volledig afgedekt vanuit de subsidie (Zie opbrengsten subsidie Radicale Zorgvernieuwing). In de vergelijkende cijfers 2017 (overige bedrijfskosten nihil) zijn de kosten van de subsidie verantwoord onder andere categorieën zoals algemene kosten.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	614
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>614</u>
Rentelasten	1.026	0
Subtotaal financiële lasten	<u>1.026</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.026</u></u>	<u><u>614</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten hebben alleen betrekking op de rente op de rekeningcourant van de bank.

**25. Belastingen**

Vorming belasting latentie	<u>209.472</u>	<u>100.000</u>
<b>Totaal belastingen</b>	<u><b>209.472</b></u>	<u><b>100.000</b></u>

De actieve belastinglatentie is gevormd voor het verrekenbaar verlies omtrent de boekjaren 2016 tot en met 2018 tegen 20%.

**26. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	17.500	5.326
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	3.700	0
3 Fiscale advisering	0	360
4 Andere werkzaamheden (salarisadministratie)	0	38.523
Totaal honoraria accountant	<u><u>21.200</u></u>	<u><u>44.209</u></u>

**Toelichting:**

Verstegen accountants is in 2018 aangetreden ter vervanging van de Beer accountants. Voor het boekjaar 2018 zijn specifieke werkzaamheden verricht ter controle van de verantwoording van de WNT en de controle van de nacalculatie.

**27. Transacties met verbonden partijen**

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop Leyhoeve Zorg B.V. invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op Leyhoeve Zorg B.V.

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**28. Wet normering bezoldiging toefunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige toefunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

**Leidinggevende toefunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700**

Naam	Functie	Bezoldiging
H.J.L.M.T. Roozen (afgetreden per 30 mei 2018)	Bestuurder	onbezoldigd
J.J.H.M. Melick (afgetreden per 30 mei 2018)	Bestuurder	onbezoldigd
L.W. van Rij (afgetreden per 30 mei 2018)	Bestuurder	onbezoldigd
F.A.H. Beurskens (afgetreden per 30 mei 2018)	Bestuurder	onbezoldigd

**Leidinggevende toefunctionarissen die regeling voor ingehuude toefunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700**

	M. Mahler
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	28-mei-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	28-feb-19
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	8
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
6 Totale bezoldiging	<b>€ 169.000,00</b>
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>€ 190.000</b>

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 Uurtarief	n.v.t.
2 Totale bezoldiging	<b>0</b>
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

**Toeziethoudende toefunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	Prof. Dr. J.M.G.A. Schols	Dr. G.B.M. Leers
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	3-okt-16	3-okt-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-dec-18	31-dec-18
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.850	9.900

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima toefunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Leyhoeve Zorg B.V. een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de tijdelijke ingehuude toefunctionarissen van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt €15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €10.300. Deze maxima worden niet overschreden. In 2017 heeft het lid van de Raad van Toezicht € 10.000 ontvangen inclusief enkele reiskosten declaraties, die niet onder de WNT bezoldiging vallen. Deze zijn abusievelijk in 2017 wel in de verantwoording opgenomen. Zonder deze reiskosten declaraties is het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum niet overschreden.

## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Leyhoeve Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019.

De Raad van Toezicht van Leyhoeve Zorg B.V. heeft met de jaarrekening 2018 ingestemd in de vergadering van 22 mei 2019.

De Algemene vergadering van Aandeelhouders heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in haar vergadering van 27 mei 2019.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder

G. Wiskerke - Hulshof 22-5-2019

Voorzitter Raad van Toezicht

H. de Goeij 22-5-2019

Lid Raad van Toezicht

R. Jonkers 22-5-2019

Lid Raad van Toezicht

F. Wouters 22-5-2019

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 30.1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden. Het behaalde resultaat dat het meerdere vormt van het vorenstaande staat ter vrije beschikking van de algemene vergadering. Het vaststellen van het reserverings- en dividendbeleid van de vennootschap geschiedt binnen de grenzen van de maatschappelijke doelstellingen van de vennootschap. Een besluit tot (winst)uitkering kan enkel binnen de grenzen van de Wet toelating zorginstellingen of opvolgende wetgeving worden genomen.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Leyhoeve Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

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