



Jaarverslaggeving 2018

Woonzorgboerderij Moriahoeve

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	2
5.1 Jaarrekening 2018	3
5.1.1 Balans per 31 december 2018	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2018	15
5.1.8 WNT-gegevens	18
5.1.9 Vaststelling en goedkeuring	19
5.1.10 Accountantsverklaring	20

5.1 Jaarrekening Moriahoeve

5.1.1 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	<u>203.102</u>	<u>219.135</u>
Totaal vaste activa		203.102	219.135
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	18.093	322.342
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	404.608	0
Liquide middelen	4	<u>308.246</u>	<u>215.790</u>
Totaal vlottende activa		730.947	538.132
Totaal activa		<u><u>934.049</u></u>	<u><u>757.267</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	5	487.093	487.093
Bestemmingsfonds		<u>104.989</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		592.082	487.093
Voorzieningen	6	16.034	12.359
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	<u>325.933</u>	<u>257.815</u>
		325.933	257.815
Totaal passiva		<u><u>934.049</u></u>	<u><u>757.267</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	2.248.682	0
Subsidies	9	39.891	20.537
Overige bedrijfsopbrengsten	10	701.768	2.639.197
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.990.341</u>	<u>2.659.734</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	2.104.602	1.829.923
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	41.266	38.171
Overige bedrijfskosten	13	739.476	659.539
Som der bedrijfslasten		<u>2.885.344</u>	<u>2.527.633</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		104.997	132.101
Financiële baten en lasten	14	-8	23
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>104.989</u></u>	<u><u>132.124</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging:			
Algemene / overige reserves		0	132.124
Bestemmingsfonds		104.989	0
		<u><u>104.989</u></u>	<u><u>132.124</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		104.989		132.124
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12	41.266		38.172
- mutaties voorzieningen	6	<u>3.675</u>		<u>724</u>
		44.941		38.896
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	2	304.249		-119.170
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-404.608		0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken,	7	<u>68.119</u>		<u>-142.584</u>
		-32.240		-261.753
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>117.690</u>		<u>-90.733</u>
Ontvangen interest	15	0		26
Betaalde interest	15	<u>-8</u>		<u>-3</u>
		-8		23
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>117.682</u>		<u>-90.710</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	1	-24.621		-21.307
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>-605</u>		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-25.226</u>		<u>-21.307</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>92.456</u>		<u>-112.017</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		215.790		327.807
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>308.246</u>		<u>215.790</u>
Mutatie geldmiddelen		92.456		-112.017

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting woonzorgboerderij Moriahoeve is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Steeg 4a Woudenberg.

De activiteiten die met name geleverd worden zijn:

- het aanbieden van woon- en zorgfuncties, dagbesteding en recreatiefunctie voor mensen met een zorgindicatie,
- het verrichten van allerlei handelingen, die met vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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, indien nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

Moriahoeve is huurder van de woonzorgboerderij, gevestigd De Steeg 4a Woudenberg. Moriahoeve is voor dit onroerend goed een overeenkomst aangegaan met J. van Ravenhorst. De overeenkomst is verlengd voor de duur van 5 jaar en loopt tot 1 maart 2022.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Moriahoeve zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

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.

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:

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

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 vervolgwaaarding 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. De verwachte oninbaarheid is beoordeeld a.d.h.v. de individuele factuur en het dossier achter de factuur.

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.

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 4,2%.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties worden verantwoord op basis van gerealiseerde zorgprestaties van de gemaakte afspraken met gemeenten en derden.

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.

Pensioenen

Moriahoeve 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 Moriahoeve. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moriahoeve 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In 2018 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 100,6%. De dekkingsgraad moet minimaal 104,3% zijn.. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen enkele jaren hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Moriahoeve 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. Moriahoeve heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.789	12.209
Machines en installaties	104.513	117.703
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.800	89.223
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	203.102	219.135
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	219.135	236.000
Bij: investeringen	24.621	21.307
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	41.266	38.172
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-612	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	203.102	219.135

Toelichting:

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

2. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	4.924	71.748
Vorderingen op gelieerde maatschappij	0	218.920
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:	4.132	10.150
Nog te ontvangen bedragen:	5.391	20.886
Fietsenplan	3.008	0
Diversen	638	638
Totaal debiteuren en overige vorderingen	18.093	322.342

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.892 (2017: € 33.617).

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

In 2017 had Moriahoeve een vordering groepsmaatschappij voortkomend uit vorderingen VPT-ZIN bij Zorgcoöperatie Accent. Deze vorderingen zijn afgelopen in 2018. In 2018 is Moriahoeve hoofdaannemer voor de WLZ-zorg geworden waardoor er geen sprake meer is van vordering op gelieerde maatschappijen

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2016	2017	2018	TOTAAL
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0		0
Financieringsverschil boekjaar		0	404.608	404.608
Correcties voorgaande jaren	0		0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	404.608	404.608
Saldo per 31 december	0	0	0	404.608

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	404.608	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>404.608</u>	<u>0</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	308.246	215.790
Totaal liquide middelen	<u>308.246</u>	<u>215.790</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	487.093	487.093
Bestemmingsfonds	104.989	0
Totaal eigen vermogen	<u>592.082</u>	<u>487.093</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	487.093	0	0	487.093
Totaal algemene en overige reserves	<u>487.093</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>487.093</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	0	104.989	0	104.989
Totaal bestemmingsfonds	<u>0</u>	<u>104.989</u>	<u>0</u>	<u>104.989</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	12.359	3.675	0	0	16.034
Totaal voorzieningen	<u>12.359</u>	<u>3.675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.034</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.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.034
hiervan > 5 jaar	16.034

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	21.717	20.811
Belastingen en premies sociale verzekeringen	36.234	22.902
Schulden ter zake pensioenen	9.206	7.224
Nog te betalen salarissen	0	194
Vakantiegeld	66.767	60.473
Vakantiedagen	31.146	20.417
Eindejaarsuitkering	8.697	7.311
Nog te betalen kosten:		
ORT en meeruren	82.259	72.839
Accountantskosten	14.160	8.160
ORT over verlof 2012-2016	9.735	9.735
Vooruit ontvangen bedragen	0	376
Diversen	46.011	27.374
Totaal overige kortlopende schulden	<u>325.933</u>	<u>257.815</u>

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

Toelichting:

Stichting Woonzorgboerderij maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting en is uit dien hoofde niet hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden uit een fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Per 1 augustus 2017 wordt het adres Kersetuin 35 te Woudenberg gehuurd. De duur van de overeenkomst bedraagt 5 jaar en loopt tot en met 31 juli 2022. Verlenging is mogelijk in perioden van 5 jaar. De huurprijs bedraagt € 8.455 per jaar. De huurvergoeding voor de komende 5 jaar bedraagt € 42.277.

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.

5.1.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	24.204	177.404	155.020	0	0	356.628
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.995	59.701	65.797	0	0	137.493
Boekwaarde per 1 januari 2018	12.209	117.703	89.223	0	0	219.135
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	24.621	0	0	24.621
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.420	13.190	25.044	0	0	40.654
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	551	0	0	551
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	1.163	0	0	1.163
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	612	0	0	612
per saldo	0	0	551	0	0	551
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.420	-13.190	-423	0	0	-16.033
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	24.204	177.404	178.478	0	0	380.086
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	14.415	72.891	89.678	0	0	176.984
Boekwaarde per 31 december 2018	9.789	104.513	88.800	0	0	203.102
Afschrijvingspercentage	10,0%	5-10%	10-33%	0,0%	0,0%	

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.248.682	0
Budget correctie voorgaande jaren WLZ	0	0
Opbrengsten WMO	0	0
Totaal	<u>2.248.682</u>	<u>0</u>

Toelichting:
M.i.v. 2018 is Moriahoeve gecontracteerd voor de WLZ-zorg. Zorg in onderaanneming en PGB is in 2018 vrijwel afgebouwd.

10. Subsidies

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies	39.891	20.537
Totaal	<u>39.891</u>	<u>20.537</u>

Toelichting:
De subsidies bestaan uit een subsidie stage fonds en een subsidie praktijkleren.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
PGB zorg	52.166	794.225
Overige zorgverlening	47.176	1.266.414
Huuropbrengsten	286.833	280.032
Servicekosten	187.825	192.945
Overig	127.768	105.581
Totaal	<u>701.768</u>	<u>2.639.197</u>

Toelichting:
M.i.v. 2018 is Moriahoeve gecontracteerd voor de WLZ-zorg. Zorg in onderaanneming en PGB is in 2018 vrijwel afgebouwd.

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.606.155	1.417.499
Sociale lasten	270.382	236.850
Pensioenpremies	124.457	112.727
Andere personeelskosten:	76.837	47.948
Subtotaal	<u>2.077.831</u>	<u>1.815.024</u>
Personeel niet in loondienst	26.771	14.899
Totaal personeelskosten	<u><u>2.104.602</u></u>	<u><u>1.829.923</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>42,6</u>	<u>37,0</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	41.266	38.171
Totaal afschrijvingen	<u>41.266</u>	<u>38.171</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	119.852	118.294
Algemene kosten	214.482	162.351
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	14.343	10.457
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	36.083	20.631
- Energiekosten gas	0	0
- Energiekosten stroom	12.408	11.563
- Energie transport en overig	27.037	26.296
Subtotaal	<u>75.528</u>	<u>58.490</u>
Huur en leasing	312.247	307.462
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.024	2.485
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>739.476</u></u>	<u><u>659.539</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>26</u>
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>26</u>
Rentelasten	<u>-8</u>	<u>-3</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-8</u>	<u>-3</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-8</u></u>	<u><u>23</u></u>

5.1.9. WNT-VERANTWOORDING

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Leidingsgevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	Naam
1 Functie (functienaam)	L. van Ravenhorst
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-12
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	nvt
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	66,67%
6 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	46.352
7 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
9 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (6,7 en 8)	0
10 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	4.408
11 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>50.760</u>
12 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000
13 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
14 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.000
2017	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	66,67%
3 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	46.965
4 Winstdelingen en bonusbetalingen	0
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	4.312
8 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>51.277</u>
9 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	99.000

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) - vervolg

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A. van Kruistum Voorzitter RvT	B. Post Lid RvT	G. vd. Woude- Leijenhorst Lid RvT	J.E. vd. Sluis- Hulsbergen Lid RvT
1 Functie (functienaam)				
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-12	1-mei-15	1-jan-16	1-mei-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)				
4 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.411	2.411	2.411	2.411
5 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
6 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>
7 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	10.300
8 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0	0	0
9 Toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	10.300
2017				
1 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.411	2.411	2.411	2.411
2 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0	0	0
3 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>	<u>2.411</u>
4 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.850	9.900	9.900	9.900

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mw. L. van Ravenhorst-Mannee
Voorzitter Raad van Bestuur

Dhr. A. van Kruistum
Voorzitter Raad van Toezicht

Mw. J.E. Hulsbergen
Lid Raad van Toezicht

Mw. G.A. van der Woude-Leijenhorst
Lid Raad van Toezicht

Dhr. B. Post
Lid Raad van Toezicht



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur van Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve te Woudenberg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018;
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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Woonzorgboerderij Moriahoeve 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJ 655 Zorginstellingen vereist is.



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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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 deze 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, 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat 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 een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen;
- het vaststellen dat de verantwoorde WNT-gegevens in overeenstemming zijn met de bepalingen van en krachtens de WNT.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Wij bevestigen aan de het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Ede, 16 mei 2019
Schuiteman & Partners Registeraccountants B.V.

Was getekend
G. de Fluiter RA