

Jaarrekening 2018 Stichting



LuciVer

Leemweg 134, 6603 AM Wijchen

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening 2018	
1.1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	18
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
1.2.2	Nevenvestigingen	28
1.2.3	Controleverklaring	29

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	298.907	320.997
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>298.907</u>	<u>320.997</u>
Flottende activa			
Vorraden	4	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	12.532	97.040
Debiteuren en overige vorderingen	6	283.563	349.211
Effecten	7	0	0
Liquide middelen	8	3.208.338	3.240.209
Totaal flottende activa		<u>3.504.433</u>	<u>3.686.460</u>
Totaal activa		<u><u>3.803.340</u></u>	<u><u>4.007.457</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	9	229.705	229.705
Bestemmingsreserves		53.706	53.706
Bestemmingsfondsen		1.658.381	1.811.544
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>1.941.792</u>	<u>2.094.955</u>
Vorzieningen	10	528.178	1.030.742
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	12	1.333.370	881.760
Totaal passiva		<u><u>3.803.340</u></u>	<u><u>4.007.457</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	7.961.429	7.730.015
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	70.289	204.652
Overige bedrijfsopbrengsten	18	367.450	480.039
Som der bedrijfsopbrengsten		8.399.168	8.414.706
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	6.336.384	6.096.298
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	86.021	119.161
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Overige bedrijfskosten	22	2.131.260	2.113.719
Som der bedrijfslasten		8.553.665	8.329.178
BEDRIJFSRESULTAAT		-154.497	85.528
Financiële baten en lasten	23	1.334	5.481
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-153.163	91.009
Buitengewone baten	24	0	0
Buitengewone lasten	24	0	0
Buitengewoon resultaat		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		-153.163	91.009
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-146.158	117.505
Bestemmingsfonds Wmo		-7.005	-26.496
		-153.163	91.009

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-154.497		85.528
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.1.6	86.022		119.160	
- mutaties voorzieningen	1.1.5.10	<u>-502.564</u>		<u>-100.960</u>	
			-416.542		18.200
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0		0	
- vorderingen		65.648		-77.382	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		84.508		-102.507	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)		<u>451.610</u>		<u>-100.013</u>	
			601.766		-279.902
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>30.727</u>		<u>-176.174</u>
Ontvangen interest		1.334		5.481	
Betaalde interest		<u>0</u>		<u>0</u>	
			1.334		5.481
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>32.061</u>		<u>-170.693</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1.1.6	-63.932		-36.014	
Desinvesteringen materiële vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-63.932		-36.014
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-31.871</u></u>		<u><u>-206.707</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			3.240.209		3.446.916
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>3.208.338</u>		<u>3.240.209</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-31.871</u></u>		<u><u>-206.707</u></u>

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling LuciVer is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wijchen, aan de Leemweg 134. De belangrijkste activiteiten zijn zorg, welzijn en wonen.

Verslaggevingperiode

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 en titel 9 BW2.

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 - 10 %.
- Machines en installaties : 5 - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 33 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting LuciVer.

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen 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 worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 hierbij gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening verlieslatende huurcontracten

De hoogte van de voorziening is gelijk aan het toegekende bedrag door de Nza. Het is per balansdatum nog niet duidelijk hoe en op welke wijze en in welk tempo de vergoeding ingezet zal worden.

Voorziening langdurige zieken

De voorziening langdurige zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst. De hoogte van de voorziening is individueel bepaald. De berekening is gebaseerd op het te verwachten aantal maanden ziekte.

Voorziening afkoop ORT 2012-2016

De voorziening afkoop ORT 2012-2016 is gevormd op basis van de afspraken in de nieuwe CAO VVT 2016-2018. In deze CAOP zijn afspraken gemaakt omtrent de afkoop van de ORT-claim 2012-2016 betreffende de betaling van ORT over genoeten vakantiedagen. De hoogte van de voorziening is individueel bepaald, gebaseerd op het schikkingsaanbod ter compensatie van niet genoten ORT.

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 nominale waarde.

1.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen 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.

Pensioenen

Stichting LuciVer 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 LuciVer. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. LuciVer 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 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 109%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort 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. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn, de dekkingsgraad per maart 2019 is 99,2%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. LuciVer 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. LuciVer 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

1.1.4.4 Grondslagen van 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.

1.1.4.5 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting LuciVer zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft geen Immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	49.927	61.577
Machines en installaties	105.686	128.076
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	143.294	131.344
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	<u>298.907</u>	<u>320.997</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	320.997	404.143
Bij: investeringen	63.932	36.014
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	86.022	119.160
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	524.163	228.513
Af: desinvesteringen	-524.163	-228.513
Boekwaarde per 31 december	<u>298.907</u>	<u>320.997</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

3. Financiële vaste activa

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft geen financiële vast activa.

4. Voorraden

Toelichting:

Stichting LuciVer heeft per balansdatum geen voorraden geactiveerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / Wlz

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	97.040	0	97.040
Financieringsverschil boekjaar		12.532	12.532
Correcties voorgaande jaren	-3.161		-3.161
Betalingen/ontvangsten	-93.879		-93.879
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-97.040</u>	<u>12.532</u>	<u>-84.508</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>12.532</u>	<u>12.532</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	12.532	97.040
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.532</u>	<u>97.040</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.508.256	6.191.218
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.495.724	6.094.178
Totaal financieringsverschil	<u>12.532</u>	<u>97.040</u>

Toelichting:

De correctie voorgaande jaren heeft betrekking op het "rente" resultaat in de nacalculatie over het jaar 2017.

Over het jaar 2018 zien we een vordering van € 12.532 ontstaan door dat de in de jaarrekening 2018 opgenomen budget Wlz 2018 hoger is dan de bevoorschotting 2018. De geleverde Wlz-zorg 2018 is buiten de kaders van de contracteerruimte 2018 gekomen. Een afboeking van € 72.800 in het boekjaar 2018 is hierdoor noodzakelijk. Als het bedrag in de ultieme herschikking 2018 (medio 2019) alsnog geheel of gedeeltelijk wordt toegekend valt dit bedrag in het resultaat van 2019.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	125.834	110.972
Aut. Incasso onderweg	438	0
Overige vorderingen:		
Vordering Zorgverzekeraars (ZVW - 1e lijnsverblijf)	109.613	136.341
Vordering WMO GGZ-C	5.047	
Vordering subsidieregeling zorginfrastructuur	0	13.117
Vordering subsidie Loonkostenvoordeel (LKV)	6.622	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur januari 2018	0	43.998
Overige vooruitbetaalde bedragen	0	17.320
Nog te ontvangen bedragen:		
Rente	1.335	8.399
Overige nog te ontvangen bedragen	25.705	9.509
Fietsplan	8.969	9.555
	<u>283.563</u>	<u>349.211</u>

Toelichting:

Het totaal van debiteuren en overige vorderingen is met €65.648 gedaald naar een bedrag van € 283.563. Voornaamste oorzaak is het wegvallen van de posten vooruitbetaalde huur en vooruitbetaalde bedragen.

Het debiteurensaldo bestaat voor een belangrijk deel uit een aantal grotere vorderingen welke bij het vaststellen van de jaarrekening inmiddels zijn ontvangen. Voor de oninbaarheid is geen voorziening opgenomen.

De overige nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit nog te factureren posten over december 2018.

7. *Effecten***Toelichting:**

Stichting LuciVer bezit geen effecten.

8. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rabobank, rekening courant	234.583	871.592
ING, rekening courant	175	48
ABNAMro bank, rekening courant	409	521
Rabobank, spaarrekening	1.246.043	645.097
ING, spaarrekening	725.618	724.792
ABNAMro bank, spaarrekening	1.001.096	997.387
Kassen	414	772
Totaal liquide middelen	<u>3.208.338</u>	<u>3.240.209</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar. Op de spaarrekeningen varieert de basisrente per balansdatum tussen 0,01% en 0,03% en de kwartaalbonusrente 0,30%. De saldi op de spaarrekeningen zijn direct opeisbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaal	229.705	229.705
Bestemmingsreserves	53.706	53.706
Bestemmingsfondsen	<u>1.658.381</u>	<u>1.811.544</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.941.792</u></u>	<u><u>2.094.955</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	229.705	0	0	229.705
Totaal kapitaal	<u>229.705</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>229.705</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>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Ondersteuningsreserve	53.706	0	0	53.706
Totaal bestemmingsreserves	<u>53.706</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>53.706</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
WLZ	1.859.218	-146.158	0	1.713.060
WMO	-47.674	-7.005	0	-54.679
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.811.544</u>	<u>-153.163</u>	<u>0</u>	<u>1.658.381</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds WLZ wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Dit fonds kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het fonds dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Met ingang van 2015 zijn dit zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet langdurige zorg en onttrekkingen in verband met de exploitatie van de WMO

De status van de reserves en fondsen wordt in hoofdstuk 5.3 Financieel beleid van de jaarverantwoording aan de hand van de ratio's verder toegelicht. Mogelijk zal een deel van de ondersteuningsreserve worden aangewend voor de digitaliseringslag die LuciVer in 2019 verder wil gaan maken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde beloningen	34.714	11.881	417	0	46.178
Voorziening herontwikkeling La Verna	967.000	0	485.000	0	482.000
Voorziening langdurige zieken	14.128	0	14.128	0	0
Voorziening afkoop ORT 2012-2016	14.900	0	0	14.900	0
Totaal voorzieningen	1.030.742	11.881	499.545	14.900	528.178

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.178
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	482.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

Toelichting:**Voorziening uitgestelde beloningen:**

De voorziening voor uitgestelde beloningen is gevormd voor de uit te betalen toekomstige jubileumuitkeringen.

Voorziening herontwikkeling La Verna:

De voorziening herontwikkeling La Verna betreft een compensatievergoeding die op lange termijn zal worden ingezet om tot een voor LuciVer betaalbare huurlast te komen.

LuciVer heeft in een eerder stadium bij de NZa kenbaar gemaakt dat de invoering van de normatieve huisvestingscomponent een onevenredig nadeel geeft voor LuciVer ten aanzien van de toekomstige huur van de locatie La Verna. Een verzoek tot compensatie van dit nadeel is gehonoreerd door de NZa. De compensatievergoeding zal op langere termijn worden ingezet om tot een voor LuciVer betaalbare huurlast te komen. Het is vooralsnog onzeker op welke wijze en in welk tempo de vergoeding ingezet zal worden. Derhalve is een voorziening herontwikkeling La Verna gevormd.

Op 19 april 2019 is door Talis definitief besloten om de nieuwbouw van La Verna te realiseren. Aan dit besluit is een toezegging vanuit LuciVer gekoppeld van € 485.000 als extra bijdrage in de stichtingskosten van het nieuwe La Verna.

Voorziening langdurige zieken:

De voorziening langdurige zieken is bestemd voor loondoorbetalingsverplichtingen van medewerkers die op balansdatum langdurig ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat zij weer zullen terugkeren in actieve dienst.

De voorziening is individueel bepaald.

Voorziening afkoop ORT 2012-2016:

De voorziening afkoop ORT 2012-2016 is gevormd op basis van de nieuwe CAO VVT 2016-2018. In deze CAO zijn afspraken gemaakt omtrent de afkoop van de ORT-claim 2012-2016 betreffende de betaling van ORT over genoten vakantiedagen. Ultimo 2018 is de verwachting dat er geen claims meer zullen komen voor wat betreft de ORT 2012-2016. Derhalve is ultimo 2018 de voorziening vrij gevallen.

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

Toelichting:

Eind 2016 zijn de langlopende leningen versneld afgelost. Per balansdatum heeft LuciVer geen langlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Crediteuren	208.842	123.596
Belastingen en sociale premies	145.292	135.596
Schulden ter zake pensioenen	42.007	36.958
Nog te betalen salarissen	57.554	56.115
Vakantiegeld	186.607	178.427
Eindejaarsuitkering	23.870	21.661
Vakantiedagen	142.597	131.657
Overige schulden:		
BTW	1.426	2.116
WMO dagbesteding	0	17.247
Nog te betalen kosten:		
ZvW 2016-2017	4.585	16.325
Overige overlopende passiva:		
Bijdrage aan Talis voor de nieuwbouw La Verna	485.000	0
Overige schulden	35.590	162.062
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.333.370</u>	<u>881.760</u>

Toelichting:

Onder de crediteuren zijn geen bijzondere posten opgenomen. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening waren nagenoeg alle posten betaald.

De loongerelateerde kortlopende schulden (belastingen en sociale premies, pensioenen, salarissen, eindejaarsuitkering vakantietoeslag en vakantiedagen) zijn in totaal nagenoeg gelijk aan 2017.

Onder de overige overlopende passiva - overige schulden was in 2017 onder andere een bedrag (kosten) opgenomen inzake de afwikkeling van het dienstverband van een medewerker van stichting LuciVer. Deze betalingsverplichting is in 2018 volledig afgewikkeld. Ultimo 2018 is in de rubriek "overige overlopende activa" een bedrag van € 485.000 opgenomen als bijdrage aan Talis inzake nieuwbouw La Verna. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 is nog niet geheel duidelijk wanneer het bedrag van € 485.000 aan Talis betaald zal gaan worden. Afspraken hierover moeten nog worden gemaakt. Zie ook toelichting 10. Voorzieningen - voorziening herontwikkeling La Verna.

13. Financiële instrumenten

Stichting LuciVer maakt geen gebruik van financiële instrumenten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen

Toelichting:

Door de stichting zijn diverse huurovereenkomsten aangegaan met Talis betreffende het onroerend goed van het verzorgingshuis en woningen.

Er zijn in totaal 6 huurcontracten met een totale jaarlijkse last ultimo 2018 van € 502.194.

Kortlopend deel van de huurcontracten (< 1 jaar)	502.194
Middellang deel huurcontracten(> 1 jaar < 5 jr.)	1.954.522
Langlopend deel van de huurcontracten(> 5 jaar)	2.937.193

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting LuciVer is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Wel kan Stichting LuciVer de afspraken met de diverse zorgverzekeraars kwantificeren. In die hoedanigheid is over 2018 geen correctie toegepast op de gedeclareerde ZVW zorg.

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. Stichting LuciVer 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 interne en externe controles.

Stichting LuciVer

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste activa in uitvoering	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	296.066	713.429	538.668	0	0	1.548.163
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	234.489	585.353	407.324	0	0	1.227.166
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>61.577</u>	<u>128.076</u>	<u>131.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>320.997</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.336	0	53.596	0	0	63.932
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	21.986	22.390	41.646	0	0	86.022
- bijzondere waardeverminderingen						0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	53.035	255.836	215.292	0	0	524.163
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	53.035	255.836	215.292	0	0	524.163
<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>-11.650</u>	<u>-22.390</u>	<u>11.950</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-22.090</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	253.367	457.593	376.972	0	0	1.087.932
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	203.440	351.907	233.678	0	0	789.025
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>49.927</u>	<u>105.686</u>	<u>143.294</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>298.907</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5% - 10%	5% - 10%	10% - 33%			

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.491.750	6.104.952
Correctie Wlz-zorg inzake overschrijding contracteerruimte 2018	-72.800	0
Budget Waardigheid en Trots Wlz-zorg	89.306	86.266
Budgetcorrecties Wlz-zorg voorgaande jaren	-3.161	98.671
Opbrengsten zorgverzekeringswet (thuiszorg)	684.272	694.823
Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerste lijnsverblijf)	61.694	53.853
Opbrengsten Wmo huishoudelijke zorg	196.473	198.295
Opbrengsten Wmo dagbesteding	215.448	198.201
Opbrengsten Wmo GGZ-C	59.422	59.422
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	35.859	22.150
Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties	203.166	213.382
Totaal	<u>7.961.429</u>	<u>7.730.015</u>

Toelichting:

De totale opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn € 231.000 hoger dan 2017. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste posten:

Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De stijging van het budget Wlz-zorg (exclusief subsidies) ontstaat door de volgende punten:

- Prijsindexering van de Wlz-tarieven (+/- 2,6%);
- Zorgverzwaring: De gemiddelde zorgzwaarte stijgt doordat er steeds minder cliënten verblijven met een lage ZZZP.
- Daling van het aantal VPT-cliënten (-/- 786 dagen).

Correctie Wlz-zorg - Budgetcorrecties Wlz-zorg voorgaande jaren.

De toegekende contracteerruimte 2018 is in 2018 lager dan de geleverde Wlz-zorg. Hierdoor is het noodzakelijk om in de jaarcijfers 2018 een bedrag van € 72.800 in mindering te brengen op het budget Wlz-zorg. In de "ultieme herschikking 2018" (verdeling landelijke pot) in de tweede helft van 2019 zal de contracteerruimte 2018 naar alle waarschijnlijkheid alsnog naar boven worden vastgesteld en valt het bedrag van € 72.800 in het resultaat van 2019.

Budget Waardigheid en Trots:

Het budget Waardigheid en Trots (W&T) zijn additionele middelen voor verpleeghuisplaatsen (ZZP 4 en hoger) welke besteed kunnen worden aan opleidingen personeel, inzet extra personeel en activiteiten. Gezamenlijk met de ondernemingsraad en cliëntenraad zijn plannen ingediend om aanspraak te kunnen maken op deze W&T middelen. Voor 2018 zijn de W&T middelen aan LuciVer toegekend € 3.000 hoger in vergelijking met 2017.

Opbrengsten Zorgverzekeringswet (thuiszorg):

De opbrengsten voor de Zorgverzekeringswet zijn over 2018 € 10.000 lager. Het jaar 2018 was het derde jaar waarbij LuciVer met de diverse individuele inkoopconcerns afspraken (budgetplafonds) heeft gemaakt. Met enkele inkoopconcerns zijn tussentijds nog herziene afspraken gemaakt over de hoogte van de budgetplafonds 2018. Uiteindelijk heeft LuciVer een bedrag van € 163 moeten corrigeren voor het overschrijden van de budgetplafonds 2018.

Opbrengsten zorgverzekeringswet (eerste lijnsverblijf)

Met ingang van 2017 wordt de zorg eerste lijnsverblijf gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet. Alle eerste lijnsverblijf zorg is geleverd binnen de geldende budgetplafonds.

Opbrengsten Wmo:

De opbrengsten Wmo dagbesteding en GGZ-C en huishoudelijke zorg lopen nagenoeg parallel aan 2017. De hogere opbrengsten Wmo dagbesteding 2018 zijn het directe gevolg van het uitbreiden van de openingsdagen van 4 naar 5 dagen in de loop van 2017.

Overige niet gebudgetteerde zorgprestaties:

Dit betreft het (zorg) personeel in loondienst van LuciVer voor de zusters "Franciscanessen". Door de krimp van het aantal zusters is ook de inzet van personeel lager en hiermee ook de doorberekening van de salariskosten.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidieregeling Wlz overgangsregeling zorginfrastructuur	0	119.714
Loonkostensubsidies	50.511	72.030
Subsidie Breed	19.778	12.908
Totaal	<u>70.289</u>	<u>204.652</u>

Toelichting:

Het totaal bedrag aan subsidies is € 134.000 lager dan het boekjaar 2017. De lagere inkomsten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Lagere opbrengsten zorginfrastructuur (-/- € 120.000), hier staan echter ook lagere kosten domotica en huur tegenover;
- Lagere opbrengsten subsidie stagefonds (-/- € 21.000) door een daling in het aantal leerlingen (BBL-trajecten).

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten maaltijden en andere consumpties	165.942	219.400
Opbrengst andere hotelmatige diensten	93.273	90.581
Opbrengst payroll kosten Zusters Franciscanessen	22.506	25.606
Opbrengst liturgie	12.315	12.286
Opbrengst servicekosten	28.006	85.419
Overige opbrengsten	45.408	46.747
Totaal	<u>367.450</u>	<u>480.039</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten zijn gedaald met € 112.000. Deze daling is het gevolg van:

- De opbrengsten maaltijden en andere consumpties is lager doordat een deel van de congregaties de keuze heeft gemaakt om haar maaltijden elders af te nemen, navenant dalen de voedingskosten ook.
- Met ingang van 2018 zit de personenalarmering niet meer in de servicekosten. De cliënten nemen de diensten van de personenalarmering nu rechtstreeks af van de leverancier.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	4.380.325	4.247.374
Sociale lasten	674.222	674.215
Pensioenpremies	354.568	340.819
Andere personeelskosten:	337.881	460.041
Subtotaal	5.746.996	5.722.449
Personeel niet in loondienst	589.388	373.849
Totaal personeelskosten	<u>6.336.384</u>	<u>6.096.298</u>
	2018	2017
	FTE	FTE
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
algemeen beheer	7,4	8,7
verzorging en verpleging	80,7	77,0
hotelmatige functies	21,7	22,6
terrein/gebouwgebonden functies	2,1	2,8
team Franciscanessen	3,6	4,2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>115,5</u>	<u>115,4</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in totaliteit € 240.100 hoger dan 2017. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste verschillen:

Lonen en salarissen:

De lonen en salarissen zijn met € 4.380.325 in 2018 € 73.000 hoger in vergelijking met 2017. De stijging is als volgt te verklaren:
- CAO VVT 2016-2018 - collectieve loonstijging per 1 oktober 2018 van 4,00%;

Sociale lasten en pensioenpremies:

De sociale lasten en pensioenen ontwikkelden zich in relatie tot de lonen en salarissen.

Andere personeelskosten:

De andere personeelskosten zijn € 122.000 lager. Dit heeft onder andere te maken met een daling van de kosten voor ziekteverzuim (arbo, re-integratie, 2e spoor etc.). Daarnaast was in 2017 een bedrag gereserveerd voor de kosten van vertrek van een medewerker. Deze lagere kosten worden deels teniet gedaan door de hogere uitgaven voor werving en selectie (+/+ € 49.000) en het duurder worden van de WGA-herverzekering (+/+ 15.000).

Personeel niet in loondienst (PNIL):

De hogere kosten voor PNIL zijn het gevolg van hogere uitgaven voor medische en paramedische diensten (+/+ € 14.000). Ook is de inzet van uitzendkrachten ten opzichte van 2017 aanmerkelijk hoger (+/+ € 85.000). In de PNIL zitten tevens de kosten voor de interim-bestuurder van € 96.000 opgenomen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2018	2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	86.021	119.161
Totaal afschrijvingen	<u>86.021</u>	<u>119.161</u>

Toelichting:

Voor een specificatie van de afschrijvingen verwijzen wij naar hoofdstuk 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er zijn geen bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	410.113	438.919
Hotelmatige kosten	136.428	108.892
Algemene kosten:		
Advieskosten	43.638	27.637
Kosten automatisering en systeembeheer	96.867	39.682
Kosten Nieuw Beleid (herontwikkeling La Verna)	51.599	52.455
Diverse baten en lasten (vorig boekjaar)	-1.068	13.717
Overige algemene kosten	401.949	381.734
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	233.358	198.295
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	100.720	153.591
- Energiekosten gas	105.691	104.018
- Energiekosten stroom	30.792	29.142
- Energie transport en overig	18.208	17.996
Subtotaal	<u>255.411</u>	<u>304.747</u>
Huur en leasing	509.589	539.296
Dotaties en vrijval voorzieningen	-6.624	8.345
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.131.260</u>	<u>2.113.719</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn in 2018 € 17.541 hoger ten opzichte van 2017. Hieronder volgt een toelichting op een aantal posten:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De voedingsmiddelen zijn een kleine € 29.000 lager dan 2017. Hier staan echter ook lagere inkomsten tegenover. Zie ook toelichting 18. overige bedrijfsopbrengsten.

De stijging van de hotelmatige kosten is grotendeels het gevolg van het extern invullen van de schoonmaak van de algemene ruimtes met ingang van 2018 en de additionele schoonmaakkosten ten gevolge van het noro-virus in 2018.

Algemene kosten:

De algemene kosten zijn in totaal gestegen met een kleine € 78.000. De stijging is voornamelijk toe te rekenen aan stijging van de advieskosten en stijging van de kosten automatisering systeembeheer. LuciVer is druk doende haar ICT infrastructuur op een hoger niveau te tillen. De advieskosten hebben voor een belangrijk deel betrekking op de nieuwbouw van LuciVer.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten:

De stijging van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is het gevolg van de hogere kosten van de stijging van de kosten verpleging en verzorging. Door een stijging van de zorgzwaarte en het aantal cliënten met behandeling stijgen ook deze kosten.

Onderhoud en energiekosten:

De kosten voor onderhoud zijn aanmerkelijk lager dan in 2017. Met het oog op de herontwikkeling waren in voorgaande perioden onderhoudswerkzaamheden uitgesteld. Omdat de herontwikkeling langer op zich laat wachten dan gedacht zijn in 2017 alsnog onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Dotatie en vrijval voorzieningen:

De dotaties en vrijval voorzieningen betreft de volgende posten:

- Dotatie voorziening beloning op termijn +/- € 11.464;
- Mutatie reservering vakantiedagen +/- € 10.940;
- Vrijval voorziening afkoop ORT 2012-2016 -/- € 14.900;
- Onttrekking voorziening langdurig zieken -/- € 14.128;

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	1.334	5.481
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	1.334	5.481
Rentelasten	0	0
Overige financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.334</u></u>	<u><u>5.481</u></u>

Toelichting:

Ondanks een hoger gemiddeld spaarsaldo zijn de rente baten gedaald door een lagere rentevergoeding.

24. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

Er zijn geen buitengewone baten en lasten.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de voor LuciVer van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor LuciVer is € 103.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

25.1 Bezoldiging topfunctionarissen**25.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen in dienstbetrekking met een bezoldiging boven € 1.700**

	A.Th.E.M. Dolmans	P.J. Stooker	T.M.M. Froidbise
Functie (functienaam)	Voorzitter RvB	Bestuurder	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 6/5	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 33.300	€ 58.203	€ 27.654
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.237	€ 6.388	€ 3.163
Totaal bezoldiging 2018	€ 36.537	€ 64.591	€ 30.817
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 35.556	€ 68.573	€ 34.427
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t. 1) Toelichting	n.v.t.	n.v.t.
Vergelijkende cijfers 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0	1,0	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.464	€ 14.355 2)	€ -
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.291	€ 1.530	€ -
Totaal bezoldiging 2017	€ 96.755	€ 15.885	€ -
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 99.000	€ 16.545	€ -

Toelichting:

1) De bezoldiging van de topfunctionarissen is opgenomen op basis van daadwerkelijk uitbetaalde bedragen. Omdat de heer Dolmans slechts een gedeelte van 2018 in dienst is geweest en de uitbetaling van het vakantiegeld betrekking heeft op de periode juni 2017 - mei 2018 komt de bezoldiging 2018 van de heer Dolmans uit boven de geldende WNT-norm.

Uit een berekening over de periode september 2016 - juli 2018, waarbij de vakantietoelage periodiek wordt toegerekend naar de periode waarin de verplichting ontstaat, blijkt dat de geldende WNT-norm niet wordt overschreden. Hierdoor is er geen sprake van een onverschuldigde terugbetaling.

2) Op basis van voortschrijdend inzicht is mevrouw Stooker met terugwerkende kracht 1 november 2017 aangemerkt als (vervangend) bestuurder. Derhalve zijn in de bovenstaande verantwoording ook de vergelijkende cijfers 2017 gevuld.

25.1.2 Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

	J. Bleijenberg	
Functie (functienaam)	Bestuurder	
Kalenderjaar	2018	2017
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 5/9	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9 maanden	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.100	n.v.t.
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele periode	€ 209.100	n.v.t.
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	ja	n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 78.824	n.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 78.824	n.v.t.
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.	n.v.t.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

25.1.3 Toezichthoudende topfunctionarissen

	G.P. Welling Voorzitter 1/1 - 31/12	M. Verweij Lid RvT 1/1 - 31/3	P.G.J.M. Hermsen Lid RvT 1/1 - 31/3	P.C.J. Collingnon Lid RvT 1/1 - 31/12
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 15.450	€ 2.481	€ 2.450	€ 10.300
Individueel WNT-maximum	€ 15.450	€ 2.540	€ 2.540	€ 10.300
<u>Vergelijkende cijfers 2017</u>				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	25/9 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 2.658	€ 8.681	€ 8.575	€ 8.745
Individueel WNT-maximum	€ 2.658	€ 14.850	€ 9.900	€ 9.900
		A.L.A.M. Stael Lid RvT 1/1 - 31/12	L.J. Bode Lid RvT 1/4 - 31/12	M.I. Verstraeten Lid RvT 1/4 - 31/12
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12	1/4 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging		€ 10.300	€ 7.725	€ 7.725
Individueel WNT-maximum		€ 10.300	€ 7.760	€ 7.760
<u>Vergelijkende cijfers 2017</u>				
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/1 - 31/12	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging		€ 8.605	€ -	€ -
Individueel WNT-maximum		€ 9.900	€ -	€ -

25.1.4 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met dienstbetrekking

	A.Th.E.M. Dolmans Voorzitter RvB 1,0 2018
Functie (functienaam)	
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Overeengekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband	€ 75.437
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000
Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	1) Zie toelichting 25.1.1

25.1.5 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

25.1.6 Klasse-indeling WNT

Conform de "Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnsector" worden rechtspersonen of instellingen in de zorg- en welzijnsector ingedeeld in klassen. Bepalend voor de klasse-indeling zijn kennisintensiteit, complexiteit werkzaamheden, aantal financieringsbronnen en omzet van een zorginstelling.

Op basis van het beschikbare normenkader voor de WNT2 komt LuciVer uit in klasse I. Voor klasse I staat voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 103.000 (excl. verplichte sociale premies). Voor de honorering van leden en voorzitters van raden van toezicht geldt een maximum van respectievelijk 10% en 15% van het maximum van de bezoldigingsklasse (Artikel 3.2 WNT). Daarmee blijven de huidige bestuurder en de toezichthouders onder de gestelde bezoldigingsmaxima.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. Honoraria accountant	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
- Controle jaarekening voorgaand boekjaar	21.780	0
- Controle jaarrekening voor het boekjaar	31.620	28.320
- Controle Nacalculatie	7.100	6.770
- Overige dienstverlening	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>60.500</u>	<u>35.090</u>

27. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 25.

28. Gebeurtenissen na balansdatum

LuciVer en Stichting Talis ondertekenen eind mei 2019 de realisatieovereenkomst om de nieuwbouw van La Verna te realiseren. De verplichtingen die LuciVer als gevolg van het ondertekenen van deze overeenkomst is aangegaan zijn verwerkt in deze jaarrekening. De toekomstige huurlasten zijn niet verwerkt in de 'niet in de balans opgenomen verplichtingen' omdat de nieuwe huurcontracten nog niet zijn ondertekend. Met het realiseren van de nieuwbouw komen de oude huurcontracten te vervallen. Vanaf het moment van oplevering van fase 1 en fase 2 van de nieuwbouw treden de nieuwe huurcontracten in werking met een respectievelijke duur van 21 en 20 jaar. De totale jaarlijkse huurlast na de volledige oplevering gaat € 635.040 bedragen, op basis van het prijspeil 2019.

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

29. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

30. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting LuciVer heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting LuciVer heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Bestuur
T. Froidbise

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - voorzitter
G.P. Welling

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
P.C.J. Collignon

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
A.L.A.M. Stael

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
L.J. Bode

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
M.I. Verstraeten-Kanon

< ORIGINEEL GETEKEND DOOR>

Raad van Toezicht - lid
H. Scheppink

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting LuciVer.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Luciver heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.