

# **Jaarverslaggeving 2018**

## **Stichting KwadrantGroep**

**Drachten**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2018**

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	17
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	30
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	31
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2018	42
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	43
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	44
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	45
5.1.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	54
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	55
5.1.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	56
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)	57
5.1.19	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	58
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	66

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	68
5.2.2	Nevenvestigingen	68
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68

## **5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING**

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	682.574	1.453.305
Materiële vaste activa	2	65.740.858	78.832.125
Financiële vaste activa	3	0	319.000
Totaal vaste activa		66.423.432	80.604.430
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	248.062
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	695.605	1.101.671
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.210.098	9.154.511
Debiteuren en overige vorderingen	7	15.708.947	13.226.874
Liquide middelen	8	34.795.440	21.882.794
Totaal vlottende activa		52.410.091	45.613.912
<b>Totaal activa</b>		<b>118.833.523</b>	<b>126.218.342</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	9	476	476
Bestemmingsreserves		0	3.040.166
Bestemmingsfondsen		46.256.906	43.981.180
Wettelijke reserves		0	233.227
Algemene en overige reserves		4.421.585	-1.196.048
Totaal groepsvermogen		50.678.967	46.059.001
<b>Vorzieningen</b>	10	4.750.624	12.305.640
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	32.894.091	31.274.156
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	12	30.509.842	36.579.544
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		30.509.842	36.579.544
<b>Totaal passiva</b>		<b>118.833.523</b>	<b>126.218.342</b>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	187.490.249	184.673.970
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	2.004.446	3.271.007
Overige bedrijfsopbrengsten	18	8.465.055	16.747.046
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>197.959.750</u>	<u>204.692.023</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	151.031.829	168.406.416
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	7.149.857	8.306.568
Overige bedrijfskosten	22	34.447.845	39.794.843
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>192.629.531</u>	<u>216.507.827</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		5.330.219	-11.815.804
Financiële baten en lasten	23	-588.179	-1.501.606
<b>RESULTAAT BOEKJAAR (voor belastingen)</b>		<u>4.742.039</u>	<u>-13.317.410</u>
Vennootschapsbelasting	24	93.633	28.189
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>4.648.406</u></u>	<u><u>-13.345.599</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		0	-87.426
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.275.728	-7.719.495
Algemene / overige reserves		2.372.679	-5.538.678
		<u><u>4.648.406</u></u>	<u><u>-13.345.599</u></u>

## 5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			5.330.219		-11.815.804
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	7.149.857		8.589.923	
- mutaties voorzieningen	11	-7.555.017		5.241.741	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>-234.712</u>		<u>0</u>	
			-639.871		13.831.664
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		65.575	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	406.066		-785.169	
- vorderingen	7	-3.744.295		5.082.419	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	7.944.413		-2.824.966	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-1.168.178		-7.358.170	
			<u>3.438.006</u>		<u>-5.820.311</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			8.128.354		-3.804.451
Ontvangen interest	24	637		8.746	
Betaalde interest	24	-1.369.366		-1.445.528	
Vennootschapsbelasting	24	<u>30.294</u>		<u>-28.192</u>	
			<u>-1.338.434</u>		<u>-1.464.974</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>6.789.919</u>		<u>-5.269.425</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-4.665.838		-10.396.168	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0		12.424	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-60.000	
Vervreemdingen deelnemingen	3	3.211.750		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-1.454.088		-10.443.744
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	10.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.423.185</u>		<u>-2.633.396</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			7.576.815		-2.633.396
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>12.912.646</u>		<u>-18.346.565</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		21.882.794		40.229.359
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>34.795.440</u>		<u>21.882.794</u>
Mutatie geldmiddelen			12.912.646		-18.346.565

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. In het bovenstaande overzicht zijn onder meer de volgende non-cash items geëlimineerd.

- Herwaardering financial lease de Skule € 5,8 mln.
- Het bedrag van € 3,2 mln. heeft betrekking op een ontvangst uit hoofde van de 'Verkooptransactie'. De mutaties uit hoofde van de afgestoten activa zijn geëlimineerd uit het kasstroomoverzicht.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Stichting KwadrantGroep is statutair gevestigd te Drachten en het bezoekadres is Zonedauw 7 te Drachten. De belangrijkste activiteit is het verlenen van zorg.

Stichting KwadrantGroep is hoofd van de KwadrantGroep.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De rubricering van de vergelijkende cijfers in de jaarrekening zijn, met uitzondering van een herrubricering in de reorganisatievoorziening, ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. In de jaarrekening 2017 stond het kortlopende gedeelte van de reorganisatievoorziening ter hoogte van € 2.897.307 onder de kortlopende schulden, in de vergelijkende cijfers is dit bedrag in de voorziening reorganisatie opgenomen.

#### **Gebruik van schattingen**

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

- Inschattingen met betrekking tot de waardering van materiële vaste activa.
- Inschattingen met betrekking tot de reorganisatievoorziening.
- Inschattingen met betrekking tot de onderhanden werk uit hoofde van DBC's.

#### **Consolidatie**

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

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting KwadrantGroep.

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

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

In de jaarrekening zijn de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen die tot de groep behoren:

- Stichting KwadrantGroep enkelvoudig
- Stichting Thuiszorg Beheer Friesland te Drachten
- Huishoudelijke Hulp KwadrantGroep B.V. (v/h Huishoudelijke Hulp De Friese Wouden B.V.) te Drachten (100%)
- Vastgoedbeheer Zorggroep Friesland B.V. te Drachten (100%)
- Zorggroep Friesland B.V. te Drachten (100%) (tot 5 maart 2018, verkocht)
- Van Smaak B.V. te Drachten (100%) (tot 5 maart 2018, verkocht)

#### **Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen. In 2018 hebben binnen de groep hebben de volgende acquisities en/of desinvesteringen plaatsvonden:

Op 2 maart 2018 heeft Vastgoed Beheer Zorggroep Friesland B.V. haar bedrijfspanden overgedragen aan Stichting Thuiszorg Beheer Friesland. Tevens heeft Zorggroep Friesland B.V. op 2 maart 2018 haar aandelen in Vastgoed Beheer Zorggroep Friesland B.V. overgedragen aan Stichting Thuiszorg Beheer Friesland.

Op 5 maart 2018 heeft Stichting Thuiszorg Beheer Friesland haar aandelen in Zorggroep Friesland B.V. met haar dochtermaatschappij Van Smaak B.V. overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar.

In het vervolg van de jaarrekening wordt de aandelenoverdracht kortweg gerefereerd als "Verkooptransactie".

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen die zijn toegelicht bij de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

#### **Goodwill**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten.

Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

#### **Activa en passiva**

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

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich 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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting KwadrantGroep en haar groepsmaatschappijen.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en 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 economische levensduur van het vast actief.

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0-20 %.
- Machines en installaties : 2,5-25 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 6,7-33,3 %.
- Kosten van ontwikkeling : 33,3 %.
- Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 20 %.

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.

#### **Activering huur vastgoed**

De Richtlijn RJ 292 verplicht tot het activeren van langlopende huurcontracten, pachtovereenkomsten en leaseovereenkomsten indien er sprake is van financial lease. Een integrale beoordeling van de huurcontracten heeft plaatsgevonden aan de hand van de volgende criteria:

- a. De leaseperiode omvat meer dan 75% van de economische levensduur.
- b. De contante waarde van de minimale leasebetalingen bedraagt 90% of meer van de waarde van het leaseobject bij aanvang van de leaseovereenkomst.
- c. Het leaseobject is specifiek voor de gebruiker.
- d. Het leaseobject wordt eigendom na einde leaseperiode.
- e. De huurder heeft recht op koop na het einde van de leaseperiode.
- f. De huurder moet bij tussentijds beëindigen het verlies voor de verhuurder compenseren.
- g. De huurder heeft het recht tegen een lagere prijs dan marktconform het object na afloop van de leaseperiode te huren.

Op basis van de toetsing van de huurcontracten op voormelde criteria blijkt dat de contracten van 6 locaties voldoen aan de toepassing van richtlijn RJ292.

#### *Groot onderhoud*

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

#### *Leasing*

De instelling kan financial en operational leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financial lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operational leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

#### Operational lease

Als de instelling optreedt als lessee in een operational lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake operational lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de resultatenrekening gebracht.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

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

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

##### **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. In 2018 is er geen sprake van indicaties voor bijzondere waardevermindering.

##### **Vervreemding van vaste activa**

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

##### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere netto opbrengstwaarde. De lagere netto opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. Bij waardering is rekening gehouden met eventuele incurrantheid.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Financiële instrumenten***

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

##### ***Verstreckte leningen en overige vorderingen***

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

##### ***Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen***

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode (dit is voor KwadrantGroep gelijk aan nominale waarde).

##### ***Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten***

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

##### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (dit is voor KwadrantGroep gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid (statisch/individueel bepaald).

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

##### ***Liquide middelen***

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

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### *Voorziening reorganisatie*

Stichting KwadrantGroep is medio 2017 gestart met het Meerjarenbeleidsplan en het verbeterprogramma 2020. De besparing op indirecte personeelskosten is daarbij heel belangrijk. Om deze besparing te kunnen realiseren is besloten tot reorganisatie. Voor de daaruit voortvloeiende lasten is een reorganisatievoorziening gevormd. Stichting KwadrantGroep en de vakbonden zijn hiervoor een Sociaal Plan en een pre- mobiliteitsregeling overeengekomen. De KwadrantGroep heeft een gedetailleerd en geformaliseerd reorganisatieplan vastgesteld en is in 2017 gestart met de implementatie van dit plan.

##### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

Ingevolge RJ271 is een voorziening opgenomen voor verplichtingen van loondoorbetalingen aan zieke werknemers. Onderdeel hiervan zijn zieke werknemers waarvan de verwachting is dat deze na 2 jaar ziekte voor een WIA uitkering in aanmerking komen. De voorziening is opgebouwd op basis van het aantal dagen dat loonbetaling bij ziekte zal plaatsvinden, gewaardeerd tegen het ultimo boekjaar geldende uurtarief (inclusief opslag sociale werkgeverlasten). De verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen omvat tevens een afzonderlijke verplichting inzake transitievergoedingen die zijn verschuldigd op grond van de Wet werk en zekerheid. De verplichting heeft een langdurig karakter met een looptijd van maximaal 24 maanden.

##### *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 gemiddelde disconteringsvoet bedraagt 1,16%. In 2018 is de voorziening herijkt aan de hand van benchmarkgegevens.

##### *Voorziening planning = realisatie en overproductie (2017)*

De voorziening planning = realisatie en overproductie is in 2017 gevormd in verband met onzekerheden in de omzetverantwoording (gedeclareerde plusminuten). De voorziening is in 2018 komen te vervallen als gevolg van voortschrijdend inzicht.

##### *Overige voorzieningen*

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

De voorziening herstructurering is gevormd voor de te verwachten kosten die moeten worden gemaakt voor regelingen met betrekking tot afvloeiing, herplaatsing of verdere opleiding c.q. ontwikkeling van ex-medewerkers van Kraamkwadrant B.V. De grondslag voor de berekening bestaat uit: bruto salarissen, sociale lasten, pensioenen, opleidingen en outplacement kosten.

##### **Schulden**

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

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

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

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

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

##### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

In 2018 is de wet recht op een transitievergoeding bij ontslag wegens langdurige arbeidsongeschiktheid in werking getreden en eind februari 2019 is de Regeling compensatie transitievergoeding bij een einde van de arbeidsovereenkomst na langdurige arbeidsongeschiktheid gepubliceerd. De wet en de regeling zien toe op de compensatie van de transitievergoeding die werkgevers vanaf 1 april 2020 kunnen aanvragen als zij een langdurig arbeidsongeschikte werknemer ontslaan of hebben ontslagen vanaf 1 juli 2015. Per 31 december 2018 is er een vordering in de balans opgenomen voor de vergoeding over de periode vanaf 1 juli 2015. In gevolge de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is er vanaf balansdatum een afzonderlijk actief opgenomen ter grootte van de verwachte vergoeding. Deze vordering wordt gepresenteerd onder de overige vorderingen en overlopende activa, afwikkeling van deze vordering zal niet binnen 1 jaar zal plaats vinden.

##### **Pensioenen**

Stichting KwadrantGroep heeft voor haar werknemers een bedrijfspensioenregeling, welke voortvloeit uit de cao VVT. De 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 KwadrantGroep en mogelijke voorafgaande dienstverbanden met hetzelfde bedrijfspensioenfonds. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn. KwadrantGroep betaalt hiervoor premies die deels door de werkgever worden betaald en deels door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De nieuwe dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In april 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,4%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. KwadrantGroep 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. KwadrantGroep heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en heeft 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Uitgangspunten Sociaal Domein***

Bij het bepalen van de WMO-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

##### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: WLZ, WMO, Zorgverzekeringswet en overig.

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: WLZ, WMO, Zorgverzekeringswet en overig.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt enkelvoudig op basis van een percentage van de omzet. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de gesegmenteerde resultatenrekeningen WLZ en Zorgverzekeringswet overgenomen uit de enkelvoudige jaarrekening. Bij de segmenten WMO en overige heeft de verdeling van de kosten plaatsgevonden op basis van een percentage van de geconsolideerde omzet, exclusief WLZ en Zorgverzekeringswet.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

##### **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 instellings specifieke (sectorale) regels.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	0	233.227
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	92.900
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	682.574	1.127.178
Totaal immateriële vaste activa	<u>682.574</u>	<u>1.453.305</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.453.305	2.150.588
Bij: investeringen	0	60.000
Af: afschrijvingen	703.398	757.283
Af: desinvesteringen	67.333	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>682.574</u>	<u>1.453.305</u>

**Toelichting:**

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

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	47.524.608	49.440.201
Machines en installaties	14.380.867	11.631.429
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.221.006	3.961.335
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	116.561	13.799.160
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	497.816	0
Totaal materiële vaste activa	<u>65.740.858</u>	<u>78.832.125</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	78.832.125	75.054.458
Bij: investeringen	3.877.082	11.622.731
Af: afschrijvingen	6.446.459	7.549.285
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	169.944	0
Af: desinvesteringen	10.691.833	295.779
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>65.740.858</u>	<u>78.832.125</u>

**Toelichting:**

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

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

De mutatie in de materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa hebben met name betrekking op de in gebruikname van nieuwbouw Parkhoven. Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 12.502.009 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Dit bedrag heeft betrekking op bedrijfsgebouwen en terreinen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Overige vorderingen	0	319.000
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>319.000</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	319.000	319.000
Vordering op grond van de compensatieregeling	0	0
Overige mutaties	-319.000	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>319.000</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

De post latente vennootschapsbelasting had betrekking op de fiscale eenheid Zorggroep Friesland B.V. Op 5 maart 2018 heeft Stichting Thuiszorg Beheer Friesland haar aandelen in Zorggroep Friesland B.V. met haar dochtermaatschappij Van Smaak B.V. overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar. Met de verkoop van de aandelen is ook de latente belastingvordering overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar.

## 4. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Handelsartikelen	0	248.062
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>248.062</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de 'Verkooptransactie' is er ultimo 2018 geen sprake meer van een voorraad.

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	968.578	1.248.918
Af: ontvangen voorschotten	0	-84.657
Af: voorziening onderhanden werk	-272.973	-62.590
Totaal onderhanden werk	<u>695.605</u>	<u>1.101.671</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
DBC's geriatrische revalidatiezorg	280.976	272.973	0	8.003
DBC's Geestelijke gezondheidszorg	687.602	0	0	687.602
Totaal (onderhanden werk)	<u>968.578</u>	<u>272.973</u>	<u>0</u>	<u>695.605</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

**Toelichting:**

De verwerkte verliezen in 2018 betreffen voorzieningen per schadelastjaar (2017: € 62.590) voor de in dat jaar gerealiseerde overproductie, in 2018 wordt een voorziening niet noodzakelijk geacht. De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 5.877.086 (2017: € 5.969.390).

**6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot****AWBZ / WLZ**

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	211.432	3.427.220	5.515.859		9.154.511
Financieringsverschil boekjaar				1.214.772	1.214.772
Betalingen/ontvangsten	-211.432	-3.431.037	-5.516.716		-9.159.185
Subtotaal mutatie boekjaar	-211.432	-3.431.037	-5.516.716	1.214.772	-7.944.413
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>-3.817</u>	<u>-857</u>	<u>1.214.772</u>	<u>1.210.098</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting KwadrantGroep

c

c

b

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.210.098	9.154.511
	<u>1.210.098</u>	<u>9.154.511</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.106.781	98.070.784
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	95.892.009	92.554.925
Totaal financieringsverschil	<u>1.214.772</u>	<u>5.515.859</u>

**Toelichting:**

De definitieve vaststelling NZa 2015 en 2016 en de voorlopige afrekening 2017 zijn in het boekjaar 2018 ontvangen.

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.678.921	4.218.090
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	7.424.720	6.577.338
Belastingen en sociale premies	0	266.677
Overige vorderingen en overlopende activa	5.605.306	2.164.769
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>15.708.947</u>	<u>13.226.874</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 141.207 (2017: € 275.986). In navolging op de regeling compensatie transitievergoeding is er een overige vordering opgenomen ter hoogte van € 929.000 voor de te verwachten compensatie over de afgelopen periode (vanaf 1 juli 2015) en een bedrag ter hoogte van € 1.117.613 voor de toekomstige compensatie voor de nog te betalen transitievergoedingen. Beide vorderingen hebben een langlopend karakter. Tot zekerheid van de nakoming van de verplichtingen van de verkoper van Zorggroep Friesland B.V. is een deel van de initiële koopprijs gestort bij een Escrow Agent. Het bedrag van € 1.250.000 die is opgenomen onder de overige vorderingen valt in 3 jaarlijkse termijnen vrij. De 1e termijn ter hoogte van € 500.000 valt vrij op 5 maart 2019. De 2e termijn is € 250.000 en de 3e termijn is € 500.000. De verpande vorderingen zijn toegelicht bij de langlopende schulden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	30.722.398	17.827.124
Deposito's	4.025.406	4.025.406
Kassen	47.637	30.264
Totaal liquide middelen	<u>34.795.440</u>	<u>21.882.794</u>

**Toelichting:**

Voor een bedrag van € 210.600 is een bankgarantie afgegeven. Uit hoofde van het penvoerderschap voor Coöperatie Tinz staat ultimo 2018 een bedrag van € 221.995 niet ter vrije beschikking. Het overige deel van de liquide middelen staat volledig ter vrije beschikking.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	476	476
Bestemmingsreserves	0	3.040.166
Bestemmingsfondsen	46.256.906	43.981.180
Wettelijke reserves	0	233.227
Algemene en overige reserves	4.421.585	-1.196.048
Totaal groepsvermogen	<u>50.678.967</u>	<u>46.059.001</u>

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2018</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	476	0	0	476
Totaal kapitaal	<u>476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>476</u>

**Toelichting:** Er hebben zich in het verslagjaar geen mutaties voorgedaan in het kapitaal.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

**Bestemmingsreserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	695.008	0	-695.008	0
Huisvesting	2.343.341	0	-2.343.341	0
Welzijn ouderen Achtkarspelen	1.817	0	-1.817	0
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>3.040.166</b>	<b>0</b>	<b>-3.040.166</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

Het bestuur heeft besloten om de beperking in de bestemming van de bestemmingsreserves op te heffen. De gevormde bestemmingsreserves dienden geen doel meer en zijn overgeboekt naar de algemene en overige reserves. De Reserve Huisvesting diende ter dekking van de kosten nieuwbouw Surhuisterveen, Gorredijk en De Drift te Drachten. en zou voor ca. € 1 miljoen worden aangewend voor de egalisatie van de afschrijvingskosten vanaf 2005 op het gebouw te Surhuisterveen. Het resterende bedrag was beoogd voor de egalisatie van de kapitaalslasten van de hiervoor genoemde gebouwen. De Reserve WMO is in 2012 bij Stichting Palet gevormd. De Reserve WOA waarover niet vrij kon worden beschikt, is ontstaan uit met de Gemeente Achtkarspelen gemaakte afspraken over subsidiabele activiteiten van het cluster Welzijn.

**Bestemmingsfondsen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	43.981.180	2.275.728	0	46.256.906
<b>Totaal bestemmingsfondsen</b>	<b>43.981.180</b>	<b>2.275.728</b>	<b>0</b>	<b>46.256.906</b>

**Toelichting:**

Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op basis van de NZa beleidsregels. De reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

**Wettelijke reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Wettelijke reserves:				
Wettelijke reserves	233.227	0	-233.227	0
<b>Totaal wettelijke reserves</b>	<b>233.227</b>	<b>0</b>	<b>-233.227</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

Ten behoeve van het geactiveerde immateriële vast actief is een wettelijke reserve gevormd die ten laste is gebracht van de algemene reserve. De jaarlijkse vrijval komt ten gunste van de algemene reserve (2017: € 279.758).

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	-1.196.048	2.372.679	3.244.954	4.421.585
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>-1.196.048</b>	<b>2.372.679</b>	<b>3.244.954</b>	<b>4.421.585</b>

**Toelichting:**

Ten behoeve van het geactiveerde immateriële vast actief is een wettelijke reserve gevormd, die ten laste komt van de algemene reserves. De jaarlijkse vrijval komt t.g.v. de algemene reserve (2018: € 233.227).

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€	€
Reorganisatie	8.144.266	0	5.715.850	1.138.016	1.290.400
Arbeidsongeschiktheid	966.789	1.227.013	193.248	0	2.000.554
Jubileumverplichtingen	1.371.332	215.830	145.374	0	1.441.788
Planning=Realisatie en overproductie	1.722.543	0	283.159	1.439.384	0
Overige voorzieningen	100.710	0	77.493	5.336	17.881
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>12.305.640</b>	<b>1.442.843</b>	<b>6.415.124</b>	<b>2.582.736</b>	<b>4.750.624</b>

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

	<b>31-dec-2018</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.697.084
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.053.540
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:****- Reorganisatie**

De reorganisatievoorziening is ultimo boekjaar herijkt, dit heeft geleid tot een vrijval ter hoogte van € 1.138.016. De voorziening ter hoogte van € 1.290.400 zal naar verwachting binnen één jaar worden afgewikkeld. Voor een nadere toelichting op de reorganisatievoorziening wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (5.1.4).

**- Arbeidsongeschiktheid**

In voorziening arbeidsongeschiktheid is een afzonderlijke verplichting opgenomen ter hoogte van € 1.117.613 inzake transitievergoedingen die zijn verschuldigd op grond van de Wet werk en zekerheid. De verplichting heeft een langdurig karakter met een looptijd van maximaal 24 maand.

**- Planning=Realisatie en overproductie**

De voor 2016 en 2017 vastgestelde risico's met betrekking tot de methodiek van planning = realisatie en feitelijke levering van zorg zijn komen te vervallen en dit heeft geleid tot een vrijval van € 1.439.384.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	19.431.465	10.828.405
Financial Lease	13.462.626	20.445.751
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>32.894.091</u>	<u>31.274.156</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	36.489.663	39.123.060
Af: afname a.g.v. herbeoordeling financial lease locatie de Skule	5.843.549	0
Bij: nieuwe leningen	10.000.000	0
Af: aflossingen	5.243.185	2.633.396
Stand per 31 december	<u>35.402.929</u>	<u>36.489.664</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.508.838	5.215.508
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>32.894.091</u>	<u>31.274.156</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.508.838	5.215.508
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	32.894.091	31.274.156
hiervan > 5 jaar	23.083.098	21.999.359

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

**Toelichting:**

Als onderpand voor de door ING bank N.V. verstrekte kredietfaciliteiten en de verstrekte leningen zijn de volgende zekerheden gesteld :

- a. het recht van eerste hypotheek ad € 17.500.000 op
  - Bedrijfspannd gelegen aan Prinses Margrietstraat 1 te Bergum
  - Appartementsrecht (1e in rang), gelegen aan: Stationsweg 72-74-76 en 78 te Gorredijk
- b. Het recht van eerste hypotheek ad € 10.000.000 op het bedrijfspannd gelegen aan Achter de Hoven 268 en Dorhoutstraat 2-24 te Leeuwarden
- c. Compe jointe- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Stichting KwadrantGroep, Kwadrantgroep Huishoudelijke Hulp B.V. en Stichting Thuiszorg Beheer Friesland.
- d. verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen (eerste pandrecht)
- e. In 2018 heeft er een uitbreiding van de kredietfaciliteit plaats gevonden ter hoogte van € 10.500.000. Met de uitbreiding van de kredietfaciliteit is de eis met betrekking tot de DSCR en de overige financiële ratio's komen te vervallen en met ingang van 2018 vervangen door de volgende ratio's: Personeelskostenratio lager dan 77%, EBITDA tenminste € 5,5 mln en een solvabiliteit van tenminste 30%.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen en verstrekte kredietfaciliteiten bij ABN Amro luiden als volgt:

- a. het recht van eerste hypotheek ad € 4.000.000 op het kantoorpand gelegen aan Zonnedaauw 7 te Drachten.

De financial lease verplichting heeft betrekking op huurpanden waarvan de waarde o.b.v. RJ292 is geactiveerd.

In 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5.843.549 komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	3.825.600	5.548.532
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.508.839	5.215.508
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.801.993	3.671.725
Schulden terzake pensioenen	905.811	1.250.632
Nog te betalen salarissen	5.285.215	5.564.438
Vakantiegeld	4.667.656	5.185.200
Vakantiedagen	5.409.537	5.398.873
Overige schulden en overlopende passiva	4.105.191	4.744.637
Totaal overige kortlopende schulden	<u>30.509.842</u>	<u>36.579.544</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de 'Verkooptransactie' is er een daling te zien in met name de aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen (2017: € 2.820.000) en de crediteuren (2017: € 439.100). Onder de post nog te betalen salarissen is een bedrag verantwoord van € 674.522 (2017: € 1.484.723) in verband met een nabetaling van ORT over verlof over de periode 2012-2015, dit bedrag wordt uitbetaald in 2019. De overige schulden bestaan voornamelijk uit nagekomen inkoopfacturen ter hoogte van € 2.151.255 (2017: € 4.268.697). De kredietfaciliteit in de rekening-courant bij de ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 € 3 miljoen (2017: € 2,5 miljoen). De verstrekte zekerheden zijn toegelicht bij de langlopende schulden.

## 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

## Stichting KwadrantGroep

## Huurverplichtingen

	<u>31-dec-18</u>		<u>31-dec-18</u>
	€		€
<u>Onroerende zaken</u>		<u>Roerende zaken</u>	
Totaal huurverplichtingen	47.787.132	Totaal huurverplichtingen	1.049.335
Restant na één jaar	42.076.664	Restant na één jaar	731.446
Restant na vijf jaar	25.645.787	Restant na vijf jaar	13.945

## Leaseverplichtingen

	<u>31-dec-18</u>
	€
Totaal leaseverplichtingen	115.274
Restant na één jaar	56.162
Restant na vijf jaar	0

## Investeringsverplichtingen

Ultimo 2018 bedragen de investeringsverplichtingen groter dan € 100.000 in totaal € 120.000.

## Bankgarantie

Zoals onder 8. liquide middelen reeds is vermeld, is voor een bedrag van € 210.600 een bankgarantie afgegeven. Dit betreft een bankgarantie inzake huurverplichtingen jegens Pygo Netherlands Holding B.V. (2016: Koopmans Projecten B.V.). De huurverplichtingen lopen tot 1 april 2036.

## Garantstellingen

In 2016 zijn de aandelen verkocht van de volgende dochtermaatschappijen: Hulpmiddelen centrum Friesland B.V., Lammert de Vries Revalidatietechniek B.V., Revatech Jissink B.V., Groene Kruis Winkel B.V. en Dantuma Leeuwarden Beheer B.V. In de verkoopovereenkomsten zijn door Stichting KwadrantGroep garanties en vrijwaringen afgegeven tot maximaal € 13.240.000. De termijn waarbinnen claims met betrekking tot de afgegeven garanties en vrijwaringen kunnen worden ingediend bestrijkt een periode van maximaal 5 jaar. Voor wat betreft eventuele claims voortvloeiend uit de verkoop van de aandelen van Hulpmiddelen centrum Friesland B.V. kan Stichting KwadrantGroep tot maximaal € 60.000 terugvorderen van Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland te Sneek, tot 4 juli 2016 houder van 25% van de aandelen van Hulpmiddelen centrum Friesland B.V., met als einddatum 30 juni 2020.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

In 2018 zijn de aandelen verkocht van Zorggroep Friesland B.V., houdster van werkmaatschappij Van Smaak B.V. In de verkoopovereenkomst zijn garanties en overige vrijwaringen afgegeven tot maximaal € 4.500.000. Hiervoor geldt een aansprakelijkheidstermijn van 5 jaren na leveringsdatum (uiterlijk 5 maart 2023).

Daarnaast zijn er specifieke vrijwaringen afgegeven met betrekking tot de aandelen van Zorggroep Friesland B.V.

Stichting KwadrantGroep zal de koper op euro-voor-euro basis vrijwaren voor alle verplichtingen van Zorggroep Friesland B.V. met betrekking tot de periode voor leveringsdatum, inclusief claims voortvloeiende uit:

(a) de fusie van Zorgmaatwerk B.V., B.V. Ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, Gezamenlijke Zorgmaatschappij Friesland B.V. en Verstrekkingen Gezondheidszorg Friesland B.V. in de Vennootschap;

(b) de verkoop van Dantuma Leeuwarden Beheer B.V., welke koopovereenkomst is ondertekend op 15 april 2016 tussen B.V. Ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, het Gezondheidshuis Mathot B.V., Dantuma Leeuwarden Beheer B.V. en Stichting Kwadrant Groep, waaronder maar niet beperkt tot vorderingen van Marthot B.V. op grond van inbreuken op de door een van de Vennootschappen afgegeven garanties; en

(c) de verkoop van Hulpmiddelen Centrum Friesland B.V., Lammert de Vries Revalidatie Techniek B.V. en Revatech Jissink B.V., welke koopovereenkomst is ondertekend op 7 juli 2016 tussen B.V. Ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, Gezamenlijke Zorgmaatschappij Friesland B.V. en JenS Beenhakker Beheer B.V., waaronder maar niet beperkt tot vorderingen van JenS Beenhakker op grond van inbreuken op de door een van de Vennootschappen afgegeven garanties.

De specifieke vrijwaringen zijn onbeperkt in hoogte van het bedrag.

#### Afnameverplichting

Bij de 'Verkooptransactie' is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst van 5 jaar gesloten tussen KwadrantGroep en Van Smaak.

#### Call- en putoptie huurcontract

In een huurcontract, afgesloten door Vastgoed Beheer Zorggroep Friesland B.V., is een call- en putoptie opgenomen.

De huurder heeft het recht om het gehuurde te kopen, waarbij de verhuurder de plicht heeft om te leveren. Daarnaast heeft verhuurder het recht om het verhuurde aan de huurder te verkopen, waarbij huurder de plicht heeft om het gehuurde te kopen. De uitoefenprijs van deze optie is € 600.887.

Dit huurcontract is ingegaan op 1 oktober 2016 en heeft een looptijd van vijf jaar.

#### Intentieovereenkomst gemeente Ameland

Op 19 december 2018 is door de KwadrantGroep een intentieovereenkomst getekend met de gemeente Ameland met betrekking tot 'de Nieuwe Stelp'. In de overeenkomst spreken de gemeente en de KwadrantGroep af dat zij gezamenlijk de nieuwe zorglocatie op Ameland tot stand brengen. De gemeente gaat het nieuwe zorggebouw realiseren in de buurt van de sport- en welzijnsvoorziening 'Ons Hol' in Hollum. De KwadrantGroep huurt een deel van de nieuwbouw voor een periode van 20 jaar. Daarnaast verkoopt de KwadrantGroep de huidige zorglocatie aan de gemeente. Indien op 31 december 2019 geen overeenstemming op hoofdlijnen is bereikt over de ontwikkeling van 'de Nieuwe Stelp', hebben partijen het recht de overeenkomst te beëindigen.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging)) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de ZVW. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) en de Geneeskundige Geestelijke GezondheidsZorg (GGZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging, GRZ als GGZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting KwadrantGroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende eventuele verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2018.

#### Kredietfaciliteit

Voor een toelichting op de kredietfaciliteit wordt verwezen naar de toelichting bij de post langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar).

#### Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting KwadrantGroep maakte in 2018 onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met KwadrantGroep Huishoudelijke Hulp B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Zorggroep Friesland B.V. maakte tot 2 maart 2018 samen met Vastgoed Beheer Zorggroep Friesland B.V. onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting. Beide vennootschappen zijn uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

#### PASSIVA

##### **Fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting**

Zorggroep Friesland B.V. maakte tot de datum van de "Verkooptransactie" van de aandelen (5 maart 2018) samen met Van Smaak B.V. en Vastgoed Beheer Zorggroep Friesland B.V. (uit de fiscale eenheid op 2 maart 2018 in verband met verkoop van de aandelen van laatstgenoemde vennootschap) onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond van de invorderingswet zijn de vennootschappen ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling *	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	839.430	179.000	2.222.832	0	3.241.262
- cumulatieve afschrijvingen	0	606.204	86.100	1.095.653	0	1.787.957
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>233.227</u>	<u>92.900</u>	<u>1.127.178</u>	<u>0</u>	<u>1.453.305</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	233.226	25.567	444.605	0	703.398
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	179.000	0	0	179.000
cumulatieve afschrijvingen	0	0	111.667	0	0	111.667
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.333</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-233.226</u>	<u>-92.900</u>	<u>-444.605</u>	<u>0</u>	<u>-770.731</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	839.430	0	2.222.832	0	3.062.262
- cumulatieve afschrijvingen	0	839.430	0	1.540.258	0	2.379.688
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>682.574</u>	<u>0</u>	<u>682.574</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	33,3%	20,0%	20,0%	0,0%	

\* De kosten van ontwikkeling van het urenregistratiesysteem ONS zijn in 2015 geactiveerd. Ten behoeve van het geactiveerde immateriële vast actief is een wettelijke reserve gevormd, die ten laste is gebracht van de algemene reserves. De jaarlijkse vrijval komt t.g.v. de algemene reserve (2017: € 279.758).

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa *** €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	81.549.907	25.598.678	18.255.925	13.799.160	0	139.203.670
- cumulatieve afschrijvingen	32.109.706	13.967.249	14.294.590	0	0	60.371.545
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>49.440.201</u>	<u>11.631.429</u>	<u>3.961.335</u>	<u>13.799.160</u>	<u>0</u>	<u>78.832.125</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	464.292	1.524.799	836.398	1.051.592	0	3.877.081
- herrubricering *	9.480.135	4.350.670	355.399	-14.734.191	547.986	0
- afschrijvingen	3.711.400	1.749.500	994.558	0	0	6.455.458
- terugname bijz. waardeverminderingen	169.944	0	0	0	0	169.944
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde **	10.010.869	2.717.796	2.882.821	0	50.170	15.661.656
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.692.305	1.341.265	1.945.253	0	0	4.978.823
per saldo	<u>8.318.564</u>	<u>1.376.531</u>	<u>937.568</u>	<u>0</u>	<u>50.170</u>	<u>10.682.833</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.915.593</u>	<u>2.749.438</u>	<u>-740.329</u>	<u>-13.682.599</u>	<u>497.816</u>	<u>-13.091.266</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	81.483.465	28.756.352	16.564.901	116.561	497.816	127.419.095
- cumulatieve afschrijvingen	33.958.857	14.375.485	13.343.895	0	0	61.678.236
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>47.524.608</u>	<u>14.380.867</u>	<u>3.221.006</u>	<u>116.561</u>	<u>497.816</u>	<u>65.740.858</u>
Afschrijvingspercentage	0-20%	2,5-25%	6,7-33,3%	0,0%	0,0%	

\*) De herrubriceringen ter hoogte van € 14.186.204 betreffen activa in uitvoering die in 2018 in gebruik zijn genomen en hebben met name betrekking op de activering van nieuwbouw Parkhoven.

\*\*) In 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5.920.000 komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

Op 5 maart 2018 heeft Stichting Thuiszorg Beheer Friesland haar aandelen in Zorggroep Friesland B.V. met haar dochtermaatschappij Van Smaak B.V. overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar.

Met de verkoop van de aandelen zijn ook de materiële vaste activa overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar.

\*\*\*)De niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa hebben betrekking op gronden die voor verkoop beschikbaar zijn.

## 5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	319.000	319.000
Overige mutaties*	0	0	0	0	0	0	0	0	-319.000	-319.000
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

\* De post latente vennootschapsbelasting had betrekking op de fiscale eenheid Zorggroep Friesland B.V. Op 5 maart 2018 heeft Stichting Thuiszorg Beheer Friesland haar aandelen in Zorggroep Friesland B.V. met haar dochtermaatschappij Van Smaak B.V. overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar. Met de verkoop van de aandelen is ook de latente belastingvordering overgedragen aan de nieuwe (externe) eigenaar.

## 5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Afname lening*	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€	€		€	
Hypothecaire lening ING 65	1-apr-12	3.000.000	25	onderhands	var.	2.310.000			2.310.000	0	0	0	lineair	0	hyp. en pandrecht
Financiering ING 65.01.44.0	1-jan-10	1.200.000	10	onderhands	var.	510.000			510.000	0	0	0	lineair	0	hyp. en pandrecht
ING Bank	1-jun-05	1.000.000	20	hypothec	1,93%	387.500	0	0	50.000	337.500	87.500	7	lineair	50.000	hyp. en pandrecht
ING Bank	1-aug-06	700.000	20	hypothec	2,50%	306.250	0	0	35.000	271.250	96.250	8	lineair	35.000	hyp. en pandrecht
Rabobank*)	29-dec-05	505.000	15	2e Hypotheek	0,58%	101.080	0	0	101.080	0	0	0	lineair	0	0
ABN AMRO	31-jan-95	2.125.960	36	hypothec	2,47%	561.253	0	0	42.519	518.734	306.139	13	lineair	42.519	Pand Zonnedaaw 7
ING Bank	1-apr-09	2.000.000	10	onderhands	1,97%	300.000	0	0	200.000	100.000	0	1	lineair	100.000	hyp. en pandrecht
ING Bank	1-jun-15	11.000.000	10	hypothec	2,34%	9.448.000	0	0	552.000	8.896.000	6.136.000	6	lineair	552.000	Pand Margrietstraat 1
ING Bank	1-jul-18	10.000.000	10	hypothec	2,30%	0	0	10.000.000	100.000	9.900.000	7.900.000	9	lineair	400.000	hyp. en pandrecht
Financial lease**)		24.908.082	0	fin lease	5,00%	21.878.080	5.843.549	0	1.292.586	14.741.945	8.557.209			1.279.319	
ING Bank	1-jul-12	1.500.000	10	hypothec	3,10%	687.500	0	0	50.000	637.500	0	4	lineair	50.000	hyp. en pandrecht
<b>Totaal</b>						<b>36.489.663</b>	<b>5.843.549</b>	<b>10.000.000</b>	<b>5.243.185</b>	<b>35.402.929</b>	<b>23.083.098</b>			<b>2.508.838</b>	

\*) Lening is afgelost op 13 juli 2018

\*\*) De financial lease betreft 6 panden, in 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5.843.549 komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Wiz

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	97.106.781	96.997.827
Subsidies	136.945	1.482.361
Overige bedrijfsopbrengsten	2.876.001	3.547.963
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>100.119.728</u>	<u>102.028.151</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	74.425.634	84.334.831
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.883.602	4.175.683
Overige bedrijfskosten	19.005.422	20.449.147
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>97.314.659</u>	<u>108.959.661</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	2.805.070	-6.931.510
Financiële baten en lasten	-529.342	-787.986
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>2.275.728</u></u>	<u><u>-7.719.496</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Huisvesting	0	-87.426
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	2.275.728	-7.719.495
Algemene/overige reserves	0	87.426
	<u><u>2.275.728</u></u>	<u><u>-7.719.495</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	26.109.985	25.447.278
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>26.109.985</u>	<u>25.447.278</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	22.282.223	22.325.432
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	620.675	530.902
Overige bedrijfskosten	2.635.731	3.101.219
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>25.538.629</u>	<u>25.957.553</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	571.356	-510.275
Financiële baten en lasten	201.833	-96.841
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>773.189</u>	<u>-607.116</u>
Vennootschapsbelasting	-93.633	-17.170
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u>679.556</u>	<u>-624.286</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	0	0
Algemene / overige reserves	679.556	-624.286
	<u>679.556</u>	<u>-624.286</u>



5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Zorgverzekeringswet

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	62.621.072	60.884.366
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>62.621.072</u>	<u>60.884.366</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	46.550.396	50.326.039
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.429.045	2.491.801
Overige bedrijfskosten	11.887.167	12.202.841
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>60.866.608</u>	<u>65.020.681</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.754.464	-4.136.315
Financiële baten en lasten	-331.083	-470.223
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>1.423.381</u></u>	<u><u>-4.606.538</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	1.423.381	-4.606.538
	<u><u>1.423.381</u></u>	<u><u>-4.606.538</u></u>

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Overig

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.652.411	1.344.499
Subsidies	1.867.501	1.788.646
Overige bedrijfsopbrengsten	5.589.053	13.199.083
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>9.108.965</u>	<u>16.332.228</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	7.773.577	11.420.113
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	216.534	1.108.183
Overige bedrijfskosten	919.525	4.041.636
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>8.909.636</u>	<u>16.569.932</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	199.329	-237.704
Financiële baten en lasten	70.413	-146.556
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>269.742</u>	<u>-384.261</u>
Vennootschapsbelasting	0	-11.019
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u>269.742</u>	<u>-395.280</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	269.742	-395.280
	<u>269.742</u>	<u>-395.280</u>

5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT Wlz	2.275.728	-7.719.496
SEGMENT WMO	679.556	-624.286
SEGMENT Zorgverzekeringswet	1.423.381	-4.606.538
SEGMENT Overig	<u>269.742</u>	<u>-395.280</u>
	4.648.406	-13.345.599
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<b><u><u>4.648.406</u></u></b>	<b><u><u>-13.345.599</u></u></b>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	62.621.072	60.884.366
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.106.781	96.997.827
Opbrengsten Jeugdwet	4.109	217.253
Opbrengsten Wmo	26.105.876	25.230.025
Overige zorgprestaties	1.652.411	1.344.499
Totaal	<u>187.490.249</u>	<u>184.673.970</u>

**Toelichting:**

Op de post opbrengsten is met betrekking tot het boekjaar 2017 een bedrag van € 1.400.000 in mindering gebracht in verband met onzekerheden in de gedeclareerde productie.  
De vrijval van de voorziening Planning=Realisatie en overproductie ter hoogte van € 1.439.384 is in 2018 ten gunste gebracht van de omzet.

## 17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	136.945	1.482.361
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.867.501	1.788.646
Totaal	<u>2.004.446</u>	<u>3.271.007</u>

**Toelichting:**

De tijdelijke subsidieregeling zorginfrastructuur Wlz 2015-2017 is per 1 januari 2018 komen te vervallen (2017: € 1.281.717)

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overig ONS	890.648	928.430
Pluz-pakket	357.201	352.246
Wasserij	542.184	529.432
Winkelverkopen	407.907	472.708
Hotelmatische diensten	122.472	1.045.416
Huuropbrengsten en servicebijdragen huurwoningen	2.309.962	2.310.453
Opbrengst catering	1.197.067	1.025.677
Doorbelaste servicekosten cliënten	587.602	1.014.252
Detachering	2.893	6.414
Overige	2.047.118	9.062.018
Totaal	<u>8.465.055</u>	<u>16.747.046</u>

**Toelichting:**

De post overige opbrengsten 2018 ter hoogte van € 2.047.118 bestaat voornamelijk uit de eerste twee maanden omzet van Van Smaak. Als gevolg van de 'Verkooptransactie' zijn de overige bedrijfsopbrengsten gedaald ten opzichte van voorgaand jaar.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	111.551.895	125.047.109
Sociale lasten	17.551.412	18.466.411
Pensioenpremies	8.696.794	8.938.837
Andere personeelskosten:		
Vervoerskosten	2.546.581	2.793.831
Overige	1.450.425	1.935.503
Subtotaal	<u>141.797.107</u>	<u>157.181.691</u>
Personeel niet in loondienst	9.234.722	11.224.725
Totaal personeelskosten	<u><u>151.031.829</u></u>	<u><u>168.406.416</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz/Zvw	2.490	2.588
Wmo	561	493
Overig	12	131
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>3.063</u></u>	<u><u>3.212</u></u>

**Toelichting:**

In 2017 is onder de post lonen en salarissen een last opgenomen van € 8.144.266 inzake de gevormde reorganisatievoorziening, in 2018 is er sprake van een vrijval ter hoogte van € 1.138.016. Als gevolg van de 'Verkooptransactie' zijn de personeelskosten met € 4.809.242 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	703.398	757.283
- materiële vaste activa	6.446.459	7.549.285
Totaal afschrijvingen	<u><u>7.149.857</u></u>	<u><u>8.306.568</u></u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de 'Verkooptransactie' zijn de afschrijvingen € 806.969 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

**22. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.873.138	9.519.052
Algemene kosten	10.757.367	14.872.895
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.023.723	3.031.737
Onderhoud en energiekosten	5.008.575	6.379.185
Huur en leasing	7.013.869	6.074.760
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.885	-207.068
Boekresultaat desinvestering activa	-234.712	124.282
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.447.845</u>	<u>39.794.843</u>

**Toelichting:**

Als gevolg van de 'Verkooptransactie' zijn de algemene kosten met € 5.092.994 gedaald ten opzichte van voorgaand jaar. Daarnaast is er een daling in de algemene kosten te zien als gevolg van de afronding van het project proeftuin dementie en een verlaging van de kosten voor het in 2017 gestarte verbeterprogramma 2020.

**23. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	638	1.935
Resultaat verkoop deelnemingen	611.258	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	6.811
Subtotaal financiële baten	<u>611.896</u>	<u>8.746</u>
Rentelasten	-398.344	-344.937
Overige financiële lasten	<u>-801.732</u>	<u>-1.165.415</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.200.076</u>	<u>-1.510.352</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-588.179</u>	<u>-1.501.606</u>

**Toelichting:**

Op 5 maart 2018 heeft Stichting Thuiszorg Beheer Friesland haar aandelen in Zorggroep Friesland B.V. met haar dochtermaatschappij Van Smaak B.V. verkocht aan de nieuwe (externe) eigenaar. Het resultaat van de verkoop is verwerkt onder het resultaat verkoop deelnemingen.

**24. Vennootschapsbelasting**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Belastingen over het resultaat huidig boekjaar	93.633	28.189
	<u>93.633</u>	<u>28.189</u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## 26. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op de KwadrantGroep. Het voor de KwadrantGroep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,00 (Zorg- en Jeugdhulp). In de jaarrekening 2018 is een geconsolideerde WNT-verantwoording opgenomen. Die keuze sluit aan bij de verdergaande integratie van de zorgprocessen en de totstandkoming van een geïntegreerde hoofdstructuur in 2019, waarvan functionarissen van zowel Stichting Kwadrantgroep als van KwadrantGroep Huishoudelijke Hulp B.V. deel uit maken.

Bij de samenstelling van de jaarrekening 2017 van Kwadrantgroep Huishoudelijke Hulp B.V. is de heer S. Rienks, directeur van de vennootschap, ten onrechte niet aangemerkt en evenmin als zodanig in de verantwoording vermeld als topfunctionaris in de zin van de WNT. Er is geen sprake van overschrijding ten aanzien van de bezoldiging.

De positie van directeur van de vennootschap is weliswaar ondergeschikt aan Stichting Kwadrantgroep als bestuurder van de vennootschap, maar de formele bevoegdheden zoals vermeld in het Handelsregister, leiden alsnog tot de conclusie dat de betreffende functionaris onder het begrip topfunctionaris uit de WNT valt.

## 1 Bezoldiging topfunctionarissen

## 1a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam	M.J.M. Nuijens	E. Kuiper	B.E.Hendriks*	O. van der Heide *
Funcatiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Directeur P&O	Directeur Financien
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/02 - 31/12	01/01 - 30/4	01/01 - 30/4
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	172.948	62.137	63.000
Beloning	177.544	140.538	41.973	42.692
Winstdeling en bonusregeling	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	11.456	10.448	3.727	3.727
<b>Subtotaal</b>	<b>189.000</b>	<b>150.986</b>	<b>45.700</b>	<b>46.419</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>189.000</b>	<b>150.986</b>	<b>45.700</b>	<b>46.419</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>				
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/10 - 31/12	n.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1	n.v.t.	1	1
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	45.622	0	181.000	181.000
Beloning	42.840	0	134.023	147.696
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	2.781	0	11.016	11.033
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>45.621</b>	<b>0</b>	<b>145.039</b>	<b>158.729</b>
Naam topfunctionaris	H.A.M. Middelkoop *	I. Barends *	S. Tolsma	S. Rienks
Funcatiegegevens	Directeur CD	Directeur Behandelteam	Directeur WWZ	Directeur KG-HH
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 30/4	01/01 - 30/4	01/01 - 31/01	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	63.000	63.000	16.052	189.000
Beloning	42.213	36.100	10.632	117.196
Winstdeling en bonusregeling	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	3.727	3.763	932	11.264
<b>Subtotaal</b>	<b>45.940</b>	<b>39.864</b>	<b>11.564</b>	<b>128.460</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>45.940</b>	<b>39.864</b>	<b>11.564</b>	<b>128.460</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

\* Vanaf 1 mei 2018 geen topfunctionaris meer.

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**Gegevens 2017**

Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	n.v.t.	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1	n.v.t.	1	1
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	181.000	0	181.000	181.000
Beloning	146.538	0	148.579	114.153
Belastbare onkostenvergoedingen	11.033	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	11.033	10.980
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>157.571</b>	<b>0</b>	<b>159.612</b>	<b>125.133</b>

**1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand**

Naam topfunctionaris	I. Barends		
Functiegegevens	Directeur Behandelteam		
	2018	2017	
Periode functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	01/02 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	11	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.	176	
<b>Individueel WNT maximum gehele periode kalendermaand 2 t/m 12</b>	n.v.t.	<b>239.500</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	n.v.t.	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	160.419	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	0	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>-</b>	<b>160.419</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	

**1c Toezichthoudende topfunctionarissen**

Naam topfunctionaris	P.H.E.M. de Kort	W.D. ten Have	M.A. Ruys
Functiegegevens	Voorz. RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900
Beloning	21.505	12.155	12.155
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	21.505	12.155	12.155
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>21.505</b>	<b>12.155</b>	<b>12.155</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.150	18.100	18.100
Beloning	20.815	11.765	11.765
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>20.815</b>	<b>11.765</b>	<b>11.765</b>
Naam topfunctionaris	G.L. Leusink	J.E. Fijnvandraat	P. Stamsnijder
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900	18.900
Beloning	12.155	12.155	12.155
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	12.155	12.155	12.155
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>12.155</b>	<b>12.155</b>	<b>12.155</b>



**5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	22/05 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.108	18.100	18.100
Beloning	6.788	11.765	11.765
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<u>6.788</u>	<u>11.765</u>	<u>11.765</u>

**2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

Naam topfunctionaris	S. Tolsma
Functiegegevens	Directeur WWZ
Omvang dienstverband (in fte)	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	75.000
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	45.388
-/- Onverschuldigd deel	n.v.t.
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	<u>45.388</u>
Waarvan betaald in 2018	45.388
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

**3 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.

**27. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	573.002	956.842
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	161.748	244.106
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	93.563	0
Totaal honoraria accountant	<u>828.313</u>	<u>1.200.948</u>

**28. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

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

**5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018**  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	682.574	1.360.405
Materiële vaste activa	2	64.147.157	72.225.554
Financiële vaste activa	3	1.716.871	1.395.971
Totaal vaste activa		66.546.602	74.981.930
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	695.605	1.101.671
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	1.210.098	9.154.511
Debiteuren en overige vorderingen	7	11.212.578	10.443.391
Liquide middelen	8	27.723.577	16.719.700
Totaal vlottende activa		40.841.859	37.419.273
<b>Totaal activa</b>		107.388.460	112.401.203
	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	9	476	476
Bestemmingsreserves		0	3.040.166
Bestemmingsfondsen		46.256.906	43.981.179
Wettelijke reserves		0	233.227
Algemene en overige reserves		-5.996.067	-11.039.580
Totaal eigen vermogen		40.261.315	36.215.468
<b>Vorzieningen</b>	10	4.663.663	12.245.757
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	11	33.281.591	32.024.155
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	12	29.181.892	31.915.823
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		29.181.892	31.915.823
<b>Totaal passiva</b>		107.388.460	112.401.203

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	169.325.054	171.747.487
Subsidies	17	2.004.446	3.271.007
Overige bedrijfsopbrengsten	18	6.665.946	7.750.628
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>177.995.446</u>	<u>182.769.122</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	132.315.820	151.074.021
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.904.369	7.480.150
Overige bedrijfskosten	22	33.788.332	36.631.778
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>173.008.521</u>	<u>195.185.949</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		4.986.925	-12.416.827
Financiële baten en lasten	23	-941.078	-1.411.566
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>4.045.847</u>	<u>-13.828.393</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Huisvesting		0	-87.426
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		2.275.728	-7.719.495
Algemene / overige reserves		1.770.120	-6.021.472
		<u>4.045.847</u>	<u>-13.828.393</u>

### **5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **5.1.13.1 Algemeen**

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen in paragraaf 5.1.4.

#### **Deelnemingen**

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de onderneming gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de onderneming garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de onderneming ten behoeve van deze deelneming.

### 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

#### ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van ontwikkeling	0	233.226
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	682.574	1.127.179
Totaal immateriële vaste activa	<u>682.574</u>	<u>1.360.405</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.360.405	2.084.888
Af: afschrijvingen	677.831	724.483
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>682.574</u>	<u>1.360.405</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.15.

##### 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	45.988.381	45.186.996
Machines en installaties	14.380.867	10.224.553
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.163.531	3.014.846
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	116.561	13.799.159
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	497.816	0
Totaal materiële vaste activa	<u>64.147.157</u>	<u>72.225.554</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	72.225.554	67.876.900
Bij: investeringen	3.792.739	11.297.774
Af: afschrijvingen	6.226.537	6.755.667
Af: desinvesteringen	5.644.599	193.453
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>64.147.157</u>	<u>72.225.554</u>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.

De mutatie in de materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa hebben met name betrekking op de in gebruikname van nieuwbouw Parkhoven. Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 12.502.009 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Dit bedrag heeft betrekking op bedrijfsgebouwen en terreinen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.716.871	1.395.971
Totaal financiële vaste activa	<u>1.716.871</u>	<u>1.395.971</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.395.971	1.301.242
Resultaat deelnemingen	320.900	112.758
Mutaties uit hoofde van juridische fusie	0	-18.029
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.716.871</u>	<u>1.395.971</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.17.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Kwadrantgroep Huishoudelijke Hulp B.V., Drachten		18.000	100%	1.716.871	320.900

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	968.578	1.248.918
Af: ontvangen voorschotten	0	-84.657
Af: voorziening onderhanden werk	-272.973	-62.590
Totaal onderhanden werk	<u>695.605</u>	<u>1.101.671</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseer- de kosten en toegereken- de winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-2018 €
DBC's geriatrische revalidatiezorg	280.976	272.973	0	8.003
DBC's Geestelijke gezondheidszorg	687.602	0	0	687.602
Totaal (onderhanden werk)	<u>968.578</u>	<u>272.973</u>	<u>0</u>	<u>695.605</u>

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

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

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	211.432	3.427.220	5.515.859		9.154.511
Financieringsverschil boekjaar				1.214.772	1.214.772
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	-211.432	-3.431.037	-5.516.716		-9.159.185
Subtotaal mutatie boekjaar	-211.432	-3.431.037	-5.516.716	1.214.772	-7.944.413
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>-3.817</u>	<u>-857</u>	<u>1.214.772</u>	<u>1.210.098</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):  
Stichting KwadrantGroep

c c b a

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

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort  
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
	1.210.098	9.154.511
	0	0
	<u>1.210.098</u>	<u>9.154.511</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.106.781	98.070.784
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	95.892.009	92.554.925
Totaal financieringsverschil	<u>1.214.772</u>	<u>5.515.859</u>

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.224.169	1.423.177
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	5.864.017	6.577.338
Vorderingen op groepsmaatschappijen	9.325	322.919
Belastingen en sociale premies	0	148.980
Overige vorderingen en overlopende activa	4.115.067	1.970.977
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>11.212.578</u>	<u>10.443.391</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 141.207 (2017: € 270.986). Overde vorderingen op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.  
In navolging op de regeling compensatie transitievergoeding is er een vordering opgenomen ter hoogte van € 835.000 voor de te verwachten compensatie over de afgelopen periode (vanaf 1 juli 2015) en een bedrag ter hoogte van € 1.117.613 voor de toekomstige compensatie voor de nog te betalen transitievergoedingen. Beide vorderingen hebben een langdurig karakter. De verpande vorderingen zijn toegelicht bij de langlopende schulden.

## 8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	23.650.766	12.664.190
Deposito's	4.025.406	4.025.406
Kassen	47.406	30.104
Totaal liquide middelen	<u>27.723.577</u>	<u>16.719.700</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

**Toelichting:**

Voor een bedrag van € 210.600 is een bankgarantie afgegeven. Uit hoofde van het penvoerderschap voor Coöperatie Tinz staat ultimo 2018 een bedrag van € 221.995 niet ter vrije beschikking. Het overige deel van de liquide middelen staat volledig ter vrije beschikking.

**9. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	476	476
Bestemmingsreserves	0	3.040.166
Bestemmingsfondsen	46.256.906	43.981.179
Wettelijke reserves	0	233.227
Algemene en overige reserves	-5.996.067	-11.039.580
Totaal eigen vermogen	<u>40.261.315</u>	<u>36.215.468</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	476	0	0	476
Totaal kapitaal	<u>476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>476</u>

**Toelichting:** Er hebben zich in het verslagjaar geen mutaties voorgedaan in het kapitaal.

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Huisvesting	2.343.341	0	-2.343.341	0
Welzijn en Ouderen Achtkarspelen	1.817	0	-1.817	0
WMO	695.008	0	-695.008	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.040.166</u>	<u>0</u>	<u>-3.040.166</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Het bestuur heeft besloten om de beperking in de bestemming van de bestemmingsreserves op te heffen. De gevormde bestemmingsreserves dienden geen doel meer en zijn overgeboekt naar de algemene en overige reserves. De Reserve Huisvesting diende ter dekking van de kosten nieuwbouw Surhuisterveen, Gorredijk en De Drift te Drachten. en zou voor ca. € 1 miljoen worden aangewend voor de egalisatie van de afschrijvingskosten vanaf 2005 op het gebouw te Surhuisterveen. Het resterende bedrag was beoogd voor de egalisatie van de kapitaalslasten van de hiervoor genoemde gebouwen. De Reserve WMO is in 2012 bij Stichting Palet gevormd. De Reserve WOA waarover niet vrij kon worden beschikt, is ontstaan uit met de Gemeente Achtkarspelen gemaakte afspraken over subsidiabele activiteiten van het cluster Welzijn.

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	43.981.179	2.275.728	0	46.256.906
Totaal bestemmingsfondsen	<u>43.981.179</u>	<u>2.275.728</u>	<u>0</u>	<u>46.256.906</u>

**Toelichting:**

Het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op basis van de NZa beleidsregels. De reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen de exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.



## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## Wettelijke reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Wettelijke reserves	233.227	0	-233.227	0
Totaal wettelijke reserves	<u>233.227</u>	<u>0</u>	<u>-233.227</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Ten behoeve van het geactiveerde immateriële vast actief is een wettelijke reserve gevormd die ten laste is gebracht van de algemene reserve. De jaarlijkse vrijval komt ten gunste van de algemene reserve (2017: € 279.758).

## Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserve	-11.039.580	1.770.120	3.273.393	-5.996.067
Totaal algemene en overige reserves	<u>-11.039.580</u>	<u>1.770.120</u>	<u>3.273.393</u>	<u>-5.996.067</u>

**Toelichting:**

Ten behoeve van het geactiveerde immateriële vast actief is een wettelijke reserve gevormd, die ten laste komt van de algemene reserves. De jaarlijkse vrijval komt t.g.v. de algemene reserve (2018: € 233.227). Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2018 bedraagt € 41.886.315 (2017: € 37.840.468).

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	40.261.315	4.045.847
Stichting Thuiszorg Beheer Friesland:		
- Stichtingsvermogen	10.417.652	
- Resultaat boekjaar na belasting		602.559
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>50.678.967</u>	<u>4.648.406</u>

**Toelichting:**

Het verschil tussen het eigen vermogen per 31 december 2017 en het resultaat over 2017 enkelvoudig en geconsolideerd bestaat geheel uit het eigen vermogen en het resultaat van Stichting Thuiszorg Beheer Friesland te Drachten. Deze stichting is niet als deelneming in de enkelvoudige jaarrekening opgenomen, maar wordt wel meegeconsolideerd. Er is sprake van een consolidatieverschil tussen het geconsolideerde eigen vermogen ultimo 2017 en het geconsolideerde eigen vermogen volgens de beginbalans 2018 ter hoogte van € 28.437.

## 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 reorganisatie	8.144.266	0	5.715.850	1.138.016	1.290.400
Voorziening arbeidsongeschiktheid	966.789	1.227.013	193.248	0	2.000.554
Voorziening jubileumverplichtingen	1.311.449	182.128	138.750	0	1.354.827
Voorziening Planning=Realisatie en overproductie	1.722.543	0	283.159	1.439.384	0
Overige voorzieningen	100.710	0	77.493	5.336	17.881
Totaal voorzieningen	<u>12.245.757</u>	<u>1.409.141</u>	<u>6.408.500</u>	<u>2.582.736</u>	<u>4.663.663</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.629.661
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.034.002
hiervan > 5 jaar	0

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Voorziening reorganisatie

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	8.144.266	0
Bij : dotatie	0	8.620.699
Af: onttrekking	5.715.850	476.433
Af: vrijval	1.138.016	0
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>1.290.400</u></u>	<u><u>8.144.266</u></u>

**Toelichting:**

De reorganisatievoorziening is ultimo boekjaar herijkt, dit heeft geleid tot een vrijval ter hoogte van € 1.138.016. De voorziening ter hoogte van € 1.290.400 zal naar verwachting binnen één jaar worden afgewikkeld. Voor een nadere toelichting op de reorganisatievoorziening wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (5.1.4).

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	966.789	889.317
Bij: dotatie	1.227.013	0
Af: onttrekking	193.248	308.822
Af: vrijval	0	231.350
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>2.000.554</u></u>	<u><u>966.789</u></u>

**Toelichting:**

In voorziening arbeidsongeschiktheid is een afzonderlijke verplichting opgenomen ter hoogte van € 1.117.613 inzake transitievergoedingen die zijn verschuldigd op grond van de Wet werk en zekerheid. De verplichting heeft een langdurig karakter met een looptijd van maximaal 24 maand.

Voorziening jubileumverplichtingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.311.449	1.188.801
Bij : dotatie	182.128	239.371
Af : onttrekking	138.750	116.723
Af : vrijval	0	0
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>1.354.827</u></u>	<u><u>1.311.449</u></u>

Voorziening voor Planning=Realisatie en overproductie

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.722.543	1.802.821
Bij: dotatie i.v.m. onvolledige toepassing P=R methodiek	0	895.362
Bij: dotatie i.v.m. overproductie	0	69.726
Bij: dotatie i.v.m. overige compliance aspecten	0	482.746
Af: onttrekking	283.159	744.386
Af: onttrekking i.v.m. overproductie	0	4.990
Af: vrijval	1.439.384	778.736
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.722.543</u></u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

**Toelichting:**

De voor 2016 en 2017 vastgestelde risico's met betrekking tot de methodiek van planning = realisatie en feitelijke levering van zorg zijn komen te vervallen en dit heeft geleid tot een vrijval van € 1.439.384.

**Overige voorzieningen**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	100.710	129.356
Bij : mutaties uit hoofde van de juridische fusie	0	70.197
Bij: dotatie	0	19.925
Af : onttrekking	77.493	118.768
Af: vrijval	5.336	
<b>Stand per 31 december</b>	<u>17.881</u>	<u>100.710</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de overige voorzieningen wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling (5.1.4).

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

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	18.843.965	10.190.904
Financial Lease	13.462.626	20.445.751
Schulden aan groepsmaatschappijen	975.000	1.387.500
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>33.281.591</u>	<u>32.024.155</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.097.751	37.260.222
Bij: mutaties uit hoofde van de juridische fusie	0	250.000
Af: afname a.g.v. herbeoordeling financial lease locatie de Skule	5.843.549	0
Bij: nieuwe leningen	10.000.000	0
Af: aflossingen	2.623.185	2.412.471
Stand per 31 december	<u>36.631.017</u>	<u>35.097.751</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.349.426	3.073.596
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>33.281.591</u>	<u>32.024.155</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.349.426	3.073.596
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	33.281.591	32.024.155
hiervan > 5 jaar	23.733.098	23.136.859

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

**Toelichting:**

Als onderpand voor de verstrekte kredietfaciliteiten en de verstrekte leningen door de ING zijn de volgende zekerheden gesteld :

- a. het recht van eerste hypotheek ad € 17.500.000 op
  - Bedrijfspand gelegen aan Prinses Margrietstraat 1 te Bergum
  - Appartementsrecht (1e in rang), gelegen aan: Stationsweg 72-74-76 en 78 te Gorredijk
- b. Het recht van eerste hypotheek ad € 10.000.000 op het bedrijfspand gelegen aan Achter de Hoven 268 en Dorhoutstraat 2-24 te Leeuwarden
- c. Compe jointe- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst tussen Stichting KwadrantGroep, Kwadrantgroep Huishoudelijke Hulp B.V. en Stichting Thuiszorg Beheer Friesland.
- d. verpanding bedrijfsuitrusting, voorraden en boekvorderingen (eerste pandrecht)
- e. In 2018 heeft er een uitbreiding van de kredietfaciliteit plaats gevonden ter hoogte van € 10.500.000. Met de uitbreiding van de kredietfaciliteit is de eis met betrekking tot de DSCR en de overige financiële ratio's komen te vervallen en met ingang van 2018 vervangen door de volgende ratio's voor de geconsolideerde jaarrekening van Stichting KwadrantGroep: Personeelskostenratio lager dan 77%, EBITDA tenminste € 5,5 mln en een solvabiliteit van tenminste 30%.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen en verstrekte kredietfaciliteiten bij ABN Amro luiden als volgt:

- a. het recht van eerste hypotheek ad € 4.000.000 op het kantoorpand gelegen aan Zonnedaauw 7 te Drachten.

De financial lease verplichting heeft betrekking op huurpanden waarvan de waarde o.b.v. RJ292 is geactiveerd.

In 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5.843.549 komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

**12. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	3.532.732	3.980.695
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.458.839	2.345.508
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.388.405	3.367.304
Schulden terzake pensioenen	885.564	1.140.698
Nog te betalen salarissen	4.806.917	5.119.216
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.247.890	1.125.774
Vakantiegeld	4.040.354	4.614.807
Vakantiedagen	4.908.862	5.024.424
Overige schulden en overlopende passiva	3.912.329	5.197.397
Totaal overige kortlopende schulden	<u>29.181.892</u>	<u>31.915.823</u>

**Toelichting:**

De aflossingsverplichtingen van de langlopende leningen op groepsmaatschappijen ter hoogte van € 890.588 is opgenomen onder de schulden aan groepsmaatschappijen.

Onder de post nog te betalen salarissen is een bedrag verantwoord van € 674.522 (2017: 1.484.723) in verband met een nabetaling van ORT over verlof over de periode 2012-2015, dit bedrag wordt uitbetaald in 2019. De overige schulden bestaan voornamelijk uit nagekomen inkoopfacturen ter hoogte van € 2.151.255 (2017: € 4.268.697).

**13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

**Huurverplichtingen**

	<u>31-dec-18</u>		<u>31-dec-18</u>
	€		€
<u>Onroerende zaken</u>		<u>Roerende zaken</u>	
Totaal huurverplichtingen	47.239.267	Totaal huurverplichtingen	931.585
Restant na één jaar	41.594.800	Restant na één jaar	659.696
Restant na vijf jaar	25.435.158	Restant na vijf jaar	13.945

**Leaseverplichtingen**

	<u>31-dec-18</u>
	€
Totaal leaseverplichtingen	93.274
Restant na één jaar	47.662
Restant na vijf jaar	0

## 5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

---

### PASSIVA

#### Investeringsverplichtingen

Ultimo 2018 bedragen de investeringsverplichtingen groter dan € 100.000 in totaal € 120.000.

#### Bankgarantie

Zoals onder 8. liquide middelen reeds is vermeld, is voor een bedrag van € 210.600 een bankgarantie afgegeven. Dit betreft een bankgarantie inzake huurverplichtingen jegens Pygo Netherlands Holding B.V. (2016: Koopmans Projecten B.V.). De huurverplichtingen lopen tot 1 april 2036.

#### Garantstellingen

In 2016 zijn de aandelen verkocht van de volgende dochtermaatschappijen: Hulpmiddelen centrum Friesland B.V., Lammert de Vries Revalidatietechniek B.V., Revatech Jissink B.V., Groene Kruis Winkel B.V. en Dantuma Leeuwarden Beheer B.V. In de verkoopovereenkomsten zijn door Stichting KwadrantGroep garanties en vrijwaringen afgegeven tot maximaal € 13.240.000. De termijn waarbinnen claims met betrekking tot de afgegeven garanties en vrijwaringen kunnen ingediend bestrijkt een periode van maximaal 5 jaar. Voor wat betreft eventuele claims voortvloeiend uit de verkoop van de aandelen van Hulpmiddelen centrum Friesland B.V. kan Stichting KwadrantGroep tot maximaal € 60.000 terugvorderen van Stichting Thuiszorg Zuidwest Friesland te Sneek, tot 4 juli 2016 houder van 25% van de aandelen van Hulpmiddelen centrum Friesland B.V., met als einddatum 30 juni 2020.

In 2018 zijn de aandelen verkocht van Zorggroep Friesland B.V., houdster van werkmaatschappij Van Smaak B.V. In de verkoopovereenkomst zijn garanties en overige vrijwaringen afgegeven tot maximaal € 4.500.000. Hiervoor geldt een aansprakelijkheidstermijn van 5 jaren na leveringsdatum (uiterlijk 5 maart 2023).

Daarnaast zijn er specifieke vrijwaringen afgegeven met betrekking tot de aandelen van Zorggroep Friesland B.V.

Stichting KwadrantGroep zal de koper op euro-voor-euro basis vrijwaren voor alle verplichtingen van Zorggroep Friesland B.V. met betrekking tot de periode voor leveringsdatum, inclusief claims voortvloeiende uit:

(a) de fusie van Zorgmaatwerk B.V., B.V. Ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, Gezamenlijke Zorgmaatschappij Friesland B.V. en Verstrekkingen Gezondheidszorg Friesland B.V. in de Vennootschap;

(b) de verkoop van Dantuma Leeuwarden Beheer B.V., welke koopovereenkomst is ondertekend op 15 april 2016 tussen B.V. Ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, het Gezondheidshuis Mathot B.V., Dantuma Leeuwarden Beheer B.V. en Stichting Kwadrant Groep, waaronder maar niet beperkt tot vorderingen van Marthot B.V. op grond van inbreuken op de door een van de Vennootschappen afgegeven garanties; en

(c) de verkoop van Hulpmiddelen Centrum Friesland B.V., Lammert de Vries Revalidatie Techniek B.V. en Revatech Jissink B.V., welke koopovereenkomst is ondertekend op 7 juli 2016 tussen B.V. ontwikkeling en Beheer Thuiszorg Friesland, Gezamenlijke Zorgmaatschappij Friesland B.V. en JenS Beenhakker Beheer B.V., waaronder maar niet beperkt tot vorderingen van JenS Beenhakker op grond van inbreuken op de door een van de Vennootschappen afgegeven garanties.

De specifieke vrijwaringen zijn onbeperkt in hoogte van het bedrag.

#### Afnameverplichting

Bij de 'Verkooptransactie' is een nieuwe dienstverleningsovereenkomst van 5 jaar gesloten tussen KwadrantGroep en Van Smaak.

#### Intentieovereenkomst gemeente Ameland

Op 19 december 2018 is door de KwadrantGroep een intentieovereenkomst getekend met de gemeente Ameland met betrekking tot 'de Nieuwe Stelp'. In de overeenkomst spreken de gemeente en de KwadrantGroep af dat zij gezamenlijk de nieuwe zorglocatie op Ameland tot stand brengen. De gemeente gaat het nieuwe zorggebouw realiseren in de buurt van de sport- en welzijnsvoorziening 'Ons Hol' in Hollum. De KwadrantGroep huurt een deel van de nieuwbouw voor een periode van 20 jaar. Daarnaast verkoopt de KwadrantGroep de huidige zorglocatie aan de gemeente. Indien op 31 december 2019 geen overeenstemming op hoofdlijnen is bereikt over de ontwikkeling van 'de Nieuwe Stelp', hebben partijen het recht de overeenkomst te beëindigen.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De wijkverpleging (de extramurale producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging)) wordt met ingang van boekjaar 2015 bekostigd vanuit de ZVW. Daarnaast wordt de Geriatrische revalidatieZorg (GRZ) en de Geneeskundige Geestelijke GezondheidsZorg (GGZ) bekostigd vanuit de ZVW. Voor zowel wijkverpleging, GRZ als GGZ is het macrobeheersinstrument van toepassing op grond waarvan bij een overschrijding van het landelijk budgetplafond het mogelijk is dat zorgaanbieders op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting KwadrantGroep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende eventuele verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2018.

#### Kredietfaciliteit

Voor een toelichting op de kredietfaciliteit wordt verwezen naar de toelichting bij de post langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar).

#### Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Stichting KwadrantGroep maakte in 2018 onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met KwadrantGroep Huishoudelijke Hulp B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

## 5.1.15 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	839.430	0	2.222.832	0	3.062.262
- cumulatieve afschrijvingen	0	606.204	0	1.095.653	0	1.701.857
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>0</u>	<u>233.226</u>	<u>0</u>	<u>1.127.179</u>	<u>0</u>	<u>1.360.405</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- afschrijvingen	0	233.226	0	444.605	0	677.831
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-233.226</u>	<u>0</u>	<u>-444.605</u>	<u>0</u>	<u>-677.831</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	0	839.430	0	2.222.832	0	3.062.262
- cumulatieve afschrijvingen	0	839.430	0	1.540.258	0	2.379.688
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>682.574</u>	<u>0</u>	<u>682.574</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	33,3%	0,0%	20,0%	0,0%	

## 5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa ***	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	80.073.902	22.851.190	15.236.499	13.799.159	0	131.960.750
- cumulatieve afschrijvingen	34.886.906	12.626.637	12.221.653	0	0	59.735.196
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>45.186.996</u>	<u>10.224.553</u>	<u>3.014.846</u>	<u>13.799.159</u>	<u>0</u>	<u>72.225.554</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	429.292	1.524.799	787.055	1.051.593	0	3.792.739
- herrubricering *	9.480.135	4.350.670	355.399	-14.734.191	547.986	0
- afschrijvingen	3.567.605	1.708.301	950.631	0	0	6.226.537
- <i>desinvesteringen</i> aanschafwaarde**	6.574.776	11.507	91.767	0	50.170	6.728.220
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.034.339	653	48.629	0	0	1.083.621
per saldo	<u>5.540.437</u>	<u>10.854</u>	<u>43.138</u>	<u>0</u>	<u>50.170</u>	<u>5.644.599</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>801.385</u>	<u>4.156.314</u>	<u>148.685</u>	<u>-13.682.598</u>	<u>497.816</u>	<u>-8.078.397</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	83.408.553	28.715.153	16.287.186	116.561	497.816	129.025.269
- cumulatieve afschrijvingen	37.420.172	14.334.286	13.123.655	0	0	64.878.112
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>45.988.381</u>	<u>14.380.867</u>	<u>3.163.531</u>	<u>116.561</u>	<u>497.816</u>	<u>64.147.157</u>
Afschrijvingspercentage	0 - 20%	4 - 20%	6,7 - 33,3%	0,0%	0,0%	

\*) De herrubriceringen ter hoogte van € 14.186.204 betreffen activa in uitvoering die in 2018 in gebruik zijn genomen en hebben met name betrekking op de activering van nieuwbouw Parkhoven.

\*\*) In 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5.920.000 komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

\*\*\*) De niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa hebben betrekking op gronden die voor verkoop beschikbaar zijn.

## 5.1.17 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Vordering op grond van compensatie regeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.395.971	0	0	0	0	0	0	0	0	1.395.971
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	0							0		0
Resultaat deelnemingen	320.900	0	0	0	0	0	0	0	0	320.900
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.716.871</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.716.871</u>
Som waardeverminderingen										0



## BIJLAGE

## 5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2017	Afname lening*	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€	€		€	
ING Bank	1-jun-05	1.000.000	20	hypotheek	1,93%	387.500			50.000	337.500	87.500	7	lineair	50.000	hyp. en pandrecht
ING Bank	1-aug-06	700.000	20	hypotheek	2,50%	306.250			35.000	271.250	96.250	8	lineair	35.000	hyp. en pandrecht
Rabobank *)	29-dec-05	505.000	15	2e Hypotheek	0,58%	101.080			101.080	0	0	0	lineair	0	
ABN AMRO	31-jan-95	2.125.960	36	hypotheek	2,47%	561.253			42.519	518.734	306.139	13	lineair	42.519	Pand Zonedauw 7
ING Bank	1-apr-09	2.000.000	10	onderhands	1,97%	300.000			200.000	100.000	0	1	lineair	100.000	hyp. en pandrecht
ING Bank	1-jun-15	11.000.000	10	hypotheek	2,34%	9.448.000			552.000	8.896.000	6.136.000	6	lineair	552.000	Pand Margrietstraat 1
ING Bank	1-jul-18	10.000.000	10	hypotheek	2,30%			10.000.000	100.000	9.900.000	7.900.000	9	lineair	400.000	hyp. en pandrecht
Financial lease**)		24.908.082		fin lease	5,00%	21.878.080	5.843.549		1.292.586	14.741.945	8.557.209			1.279.319	
<b>Subtotaal</b>						<b>32.982.163</b>	<b>5.843.549</b>		<b>2.373.185</b>	<b>34.765.429</b>	<b>23.083.098</b>			<b>2.458.838</b>	
Groepsmaatschappijen															
TBF ***)	27-mrt-07	400.980	10 jr	onderhands	4,50%	240.588			0	240.588	0	0	lineair	240.588	
TBF ***)	16-dec-11	1.625.000	20 jr.	achtergesteld	4,00%	1.625.000			0	1.625.000	650.000	13	jaarlijks	650.000	geen
TBF	6-aug-13	250.000	nb	onderhands	5,00%	250.000			250.000	0	0	0	jaarlijks	0	geen
<b>Subtotaal</b>						<b>2.115.588</b>			<b>250.000</b>	<b>1.865.588</b>	<b>650.000</b>			<b>890.588</b>	
<b>Totaal</b>						<b>35.097.751</b>	<b>5.843.549</b>	<b>10.000.000</b>	<b>2.623.185</b>	<b>36.631.017</b>	<b>23.733.098</b>			<b>3.349.426</b>	

\*) Lening is afgelost op 13 juli 2018

\*\*) De financial lease betreft 6 panden, in 2018 is de financial lease verplichting van het pand De Skule ter hoogte van € 5,8 mln komen te vervallen als gevolg van een herbeoordeling van het huurcontract.

\*\*\*) Er heeft geen aflossing plaatsgevonden op de langlopende leningen van Thuiszorg Beheer Friesland. Per 9 mei 2019 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Stichting KwadrantGroep en Thuiszorg Beheer Friesland, als gevolg van de fusie zijn de leningen komen te vervallen.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WIZ

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	97.106.781	96.997.827
Subsidies	136.945	1.482.361
Overige bedrijfsopbrengsten	2.876.001	3.547.963
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>100.119.728</u>	<u>102.028.151</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	74.425.634	84.334.831
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.883.602	4.175.683
Overige bedrijfskosten	19.005.422	20.449.147
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>97.314.659</u>	<u>108.959.661</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	2.805.070	-6.931.510
Financiële baten en lasten	-529.342	-787.986
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>2.275.728</u></u>	<u><u>-7.719.496</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve Huisvesting	0	-87.426
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	2.275.728	-7.719.495
Algemene / overige reserves	0	87.426
	<u><u>2.275.728</u></u>	<u><u>-7.719.495</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT ZvW

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	62.621.072	60.884.366
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>62.621.072</u>	<u>60.884.366</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	46.550.396	50.326.039
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.429.045	2.491.801
Overige bedrijfskosten	11.887.167	12.202.841
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>60.866.608</u>	<u>65.020.681</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.754.464	-4.136.315
Financiële baten en lasten	-331.083	-470.223
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>1.423.381</u></u>	<u><u>-4.606.538</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	1.423.381	-4.606.538
	<u><u>1.423.381</u></u>	<u><u>-4.606.538</u></u>

## 5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

## SEGMENT WMO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8.814.871	12.549.981
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>8.814.871</u>	<u>12.549.981</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	6.552.678	10.373.613
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	341.925	513.630
Overige bedrijfskosten	1.673.300	2.515.349
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>8.567.903</u>	<u>13.402.592</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	246.968	-852.611
Financiële baten en lasten	-46.605	-96.926
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>200.363</u></u>	<u><u>-949.537</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	200.363	-949.537
	<u><u>200.363</u></u>	<u><u>-949.537</u></u>

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT Overig

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	782.331	1.315.313
Subsidies	1.867.501	1.788.646
Overige bedrijfsopbrengsten	3.789.944	4.202.665
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>6.439.776</u>	<u>7.306.624</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	4.787.112	6.039.538
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	249.796	299.037
Overige bedrijfskosten	1.222.443	1.464.441
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>6.259.351</u>	<u>7.803.015</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	180.424	-496.391
Financiële baten en lasten	-34.048	-56.431
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>146.376</u></u>	<u><u>-552.822</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	146.376	-552.822
	<u><u>146.376</u></u>	<u><u>-552.822</u></u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
SEGMENT WIZ	2.275.728	-7.719.496
SEGMENT ZvW	1.423.381	-4.606.538
SEGMENT WMO	200.363	-949.537
SEGMENT Overig	146.376	-552.822
	<u>4.045.847</u>	<u>-13.828.393</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<u><u>4.045.847</u></u>	<u><u>-13.828.393</u></u>

**5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**

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

**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	62.621.072	60.884.366
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	97.106.781	96.997.827
Opbrengsten Jeugdwet	4.109	217.253
Opbrengsten Wmo	8.814.871	12.549.981
Overige zorgprestaties	778.222	1.098.060
Totaal	<u>169.325.054</u>	<u>171.747.487</u>

**Toelichting:**

Op de post opbrengsten is met betrekking tot het boekjaar 2017 een bedrag van € 1.400.000 in mindering gebracht in verband met onzekerheden in de gedeclareerde productie.

De vrijval van de voorziening Planning=Realisatie en overproductie ter hoogte van € 1.439.384 is in 2018 ten gunste gebracht van de omzet.

**17. Subsidies**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	136.945	1.482.361
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.867.501	1.788.646
Totaal	<u>2.004.446</u>	<u>3.271.007</u>

**Toelichting:**

De tijdelijke subsidieregeling zorginfrastructuur Wlz 2015-2017 is per 1 januari 2018 komen te vervallen (2017: € 1.281.717)

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Catering en hotelmatige diensten	1.197.067	1.237.845
Overig ONS	890.648	928.430
Pluz-pakket	357.201	352.246
Wasserij	542.184	529.432
Winkelverkoop	407.907	472.708
Overige dienstverlening	68.824	415.360
Doorberekende servicekosten	587.602	1.024.920
Verhuur onroerend goed	2.309.962	2.310.453
Overige opbrengsten	304.551	479.234
Totaal	<u>6.665.946</u>	<u>7.750.628</u>

## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	98.524.382	113.349.692
Sociale lasten	15.400.127	16.559.767
Pensioenpremies	7.949.638	8.239.954
Andere personeelskosten:		
Vervoerskosten	2.546.581	2.793.831
Overige personeelskosten	<u>1.740.567</u>	<u>2.292.699</u>
Subtotaal	126.161.296	143.235.943
Personeel niet in loondienst	6.154.524	7.838.078
Totaal personeelskosten	<u><u>132.315.820</u></u>	<u><u>151.074.021</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	1.514	1.590
Wmo	137	209
Zvw	976	998
Overig	12	18
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>2.639</u></u>	<u><u>2.815</u></u>

**Toelichting:**

In de post lonen en salarissen is een bedrag begrepen van € 1.138.016 inzake de vrijval van de in 2017 gevormde reorganisatievoorziening.

Het totaal FTE's is verdeeld naar de segmenten op basis van een percentage van de omzet.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	677.831	724.483
- materiële vaste activa	6.226.538	6.755.667
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.904.369</u></u>	<u><u>7.480.150</u></u>



## 5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.001.873	10.367.260
Algemene kosten	8.969.120	10.853.346
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.023.723	3.031.737
Onderhoud en energiekosten	5.008.575	5.507.240
Huur en leasing	7.013.869	6.945.395
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.885	-207.068
Boekresultaat desinvestering activa	-234.712	133.868
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>33.788.332</u></u>	<u><u>36.631.778</u></u>

**Toelichting:**

De daling in de algemene kosten wordt met name veroorzaakt door de afronding van het project proeftuin dementie en een verlaging van de kosten voor het in 2017 gestarte verbeterprogramma 2020.

## 23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	638	1.659
Resultaat deelnemingen	<u>320.900</u>	<u>112.758</u>
Subtotaal financiële baten	321.538	114.417
Rentelasten	-373.208	-272.242
Rentelasten groepsmaatschappijen	-87.676	-88.326
Overige financiële lasten	<u>-801.732</u>	<u>-1.165.415</u>
Subtotaal financiële lasten	-1.262.616	-1.525.983
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-941.078</u></u>	<u><u>-1.411.566</u></u>

## 5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting KwadrantGroep heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2019.

De Raad van Toezicht van Stichting KwadrantGroep heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2019.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Per 9 mei 2019 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Stichting KwadrantGroep en Thuiszorg Beheer Friesland, waarbij Stichting KwadrantGroep de verkrijgende partij was en Thuiszorg Beheer Friesland de verdwijnende entiteit.

Per 1 juli 2019 wordt Zorgmaatwerk, inclusief haar cliënten en medewerkers, overgedragen aan GGZ Friesland.

## Stichting KwadrantGroep

---

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
M.J.M. Nuijens 29 mei 2019  
(voorzitter Raad van Bestuur KwadrantGroep)

W.G.  
E. Kuiper 29 mei 2019  
(lid Raad van Bestuur KwadrantGroep)

W.G.  
Dhr. P.H.E.M. de Kort 29 mei 2019  
(voorzitter Raad van Toezicht KwadrantGroep)

W.G.  
Dhr. M.A. Ruys 29 mei 2019  
(vicevoorzitter Raad van Toezicht KwadrantGroep)

W.G.  
Mevr. G.L. Leusink 29 mei 2019  
(lid Raad van Toezicht KwadrantGroep)

W.G.  
Dhr. W.D. ten Have 29 mei 2019  
(lid Raad van Toezicht KwadrantGroep)

W.G.  
Mevr. J.E. Fijnvandraat 29 mei 2019  
(lid Raad van Toezicht KwadrantGroep)

W.G.  
Dhr. P.H. Stamsnijder 29 mei 2019  
(lid Raad van Toezicht KwadrantGroep)

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

De resultaatbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten.

In artikel 2 lid 3 van de statuten is het volgende bepaald:

De stichting beoogt niet het maken van winst. Indien de stichting winst behaalt, kan deze uitsluitend worden aangewend ten bate van een instelling welke is vrijgesteld van vennootschapsbelasting op grond van artikel 5, lid 1, sub c, Wet op de vennootschapsbelasting 1969 juncto - artikel 4, Uitvoeringsbesluit vennootschapsbelasting 1971 (of (een) daarvoor in de plaats gekomen wettelijke bepaling(en)) of een algemeen maatschappelijk belang, zulks met inachtneming - van het bepaalde in artikel 285 lid 3 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting KwadrantGroep heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**