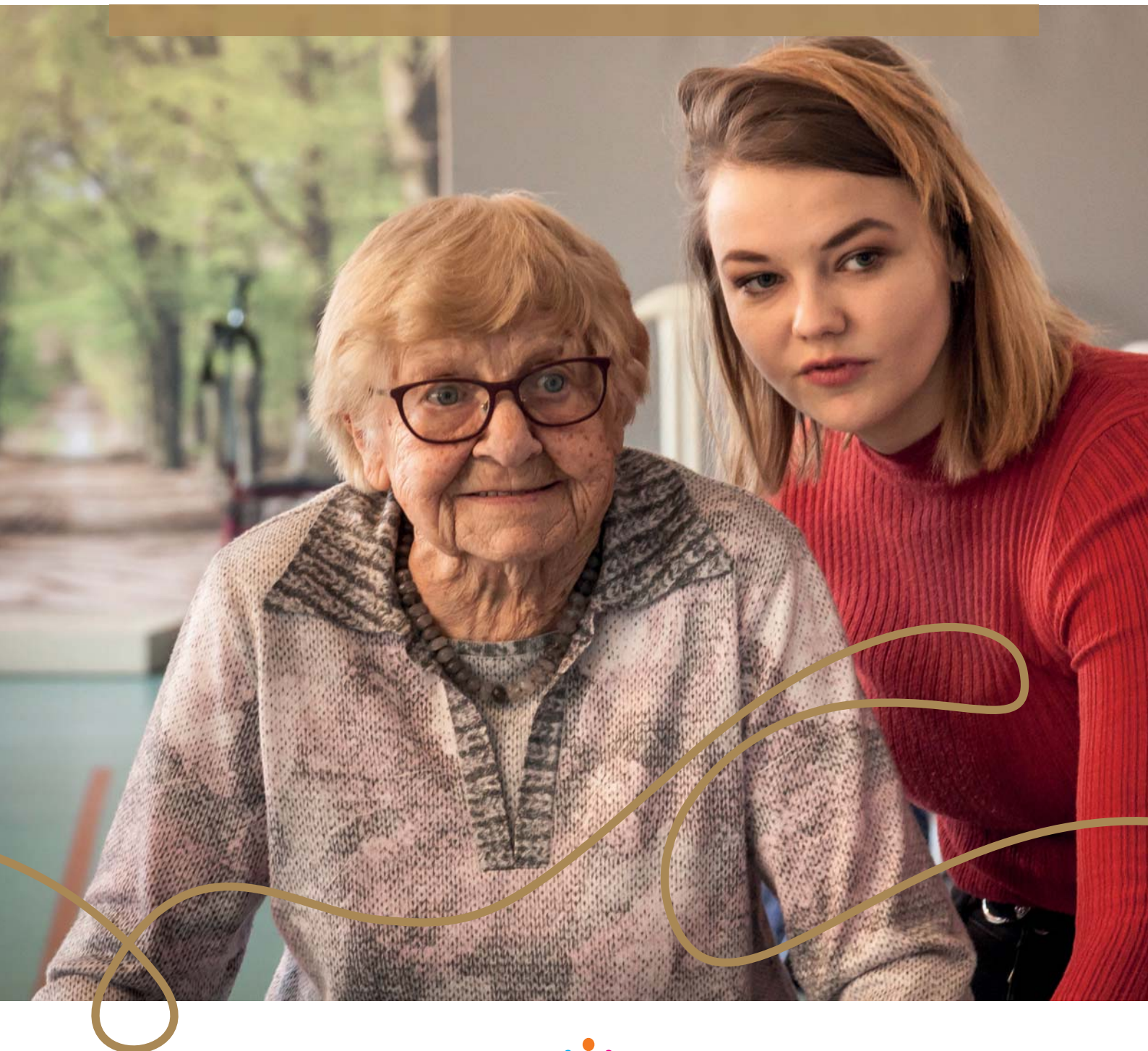


JAARVERSLAG ZINZIA 2018



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

SPECIALIST VOOR KWETSBARE OUDEREN



JAARVERSLAG 2018

Inhoud

Inleiding.....	4
1 Profiel van de organisatie - Wie zijn wij?.....	5
1.1. Missie.....	5
1.2. Visie	5
1.3. Kernwaarden	5
1.4. Organisatiestructuur.....	6
1.5. Doelgroepen en mogelijkheden	6
1.6. Locaties.....	7
2 Realisatie van de plannen in 2018.....	9
2.1. Cliëntperspectief - Samen wonen en leven	9
2.1.1. Waardigheid & Trots	9
2.1.2. Inzicht in cliëntervaringen	10
2.1.3. Klachten en incidenten.....	11
2.1.4. Overige ontwikkelingen.....	12
2.2. Medewerkerperspectief - Voldoende, gemotiveerde en deskundige medewerkers.....	13
2.2.1. Opleiden & ontwikkeling medewerkers	13
2.2.2. Lerend netwerk	13
2.2.3. Medewerkertevredenheid	14
2.2.4. Leren en werken aan kwaliteit	15
2.3. Bedrijfsvoering - Om leven en werken makkelijker te maken.....	15
2.4. Gebouwen en terreinen - Een fijn huis om in te wonen en werken.....	16
2.5. Strategie en organisatie - Zonder leiderschap en innovatie geen toekomst.....	16
2.5.1. Samenwerking	17
2.5.2. Onderzoek	18
2.5.3. Duurzaam ondernemerschap.....	18
2.5.4. Raad van Bestuur.....	19
2.5.5. Raad van Toezicht.....	19
2.5.6. Medezeggenschap zorgvragers	22
2.5.7. Medezeggenschap medewerkers.....	22
3 Bedrijfsvoering & risicomanagement	24
3.1. Financiële informatie 2018.....	24
3.1.1. Exploitatie.....	24
3.1.2. Bedrijfsopbrengsten	25
3.1.3. Bedrijfskosten.....	25
3.1.4. Investerings.....	27
3.1.5. Liquiditeitspositie	28
3.1.6. Resultaat opsplitsing	28
3.2. Verwachting 2019.....	29
3.2.1. Exploitatie 2019.....	29
3.2.2. Liquiditeitsbegroting	29
3.3. Meerjarenprognose.....	30
3.3. Risico's en onzekerheden	30
3.3.1. Algemeen.....	30
3.3.2. Productierisico's	30
3.3.3. Vastgoed risico's.....	31
3.3.4. ICT risico's	31
3.3.5. Personele risico's	31
3.4. Gebruik van financiële instrumenten	31
3.5. Kengetallen.....	32

3.5.1.	Toekomstige ontwikkeling kengetallen	32
4	Toekomstparagraaf.....	34
5	Jaarrekening	36
5.1.	Balans per 31 december 2018	36
5.2.	Resultatenrekening over 2018	36
5.3.	Kasstroomoverzicht over 2018	36
5.4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	40
5.5.	Toelichting op de balans.....	48
5.6.	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	56
5.7.	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	57
5.8.	Toelichting op de resultatenrekening.....	58
5.9.	Vaststelling en goedkeuring	69
5.10.	Overige gegevens	70

Inleiding

Voor u ligt het bestuursverslag van Zinzia Zorggroep met betrekking tot het jaar 2018. In hoofdlijnen vertelt het u wie we zijn, welke ambities we hebben en natuurlijk welke stappen wij in 2018 hebben gezet. Vanuit het oogpunt van efficiëntie is er dit jaar voor gekozen om het jaarverslag en het kwaliteitsverslag te combineren tot één document. Hoewel het kwaliteitskader formeel alleen geldt voor de Wlz-zorg kiest Zinzia ervoor om de inhoud van het kader toe te passen op alle zorgsoorten die geleverd worden. De informatie die in dit document staat wordt naderhand verwerkt in het zelfportret. Zo blijft alle informatie op één plek beschikbaar en is Zinzia voor iedereen transparant over alle zorg die Zinzia levert.

Voor Zinzia was 2018 een jaar van verandering en nieuwe ontwikkelingen. In het voorjaar is de nieuwbouw bij de locatie Oranje Nassau's Oord van start gegaan. Als voorbereiding op de straks kleinschalige woningen die daardoor beschikbaar komen, is op Rumah Kita een pilot gedraaid. De ambitie van Zinzia, het leveren van goede en liefdevolle zorg, vraagt om nog meer mensgericht aansluiten bij dat wat er toe doet voor de zorgvrager. In deze pilot is gezocht naar een manier om aan te sluiten bij de behoefte van de zorgvragers én de zelfstandigheid en professionaliteit van medewerkers te laten groeien.

Na vele jaren van grote betrokkenheid heeft de bestuurder, Karin Lieber, afscheid genomen. Maar niet zonder de organisatie te voorzien van inspiratie. Als afscheidscadeau werd er een congres georganiseerd, 'Een moonshot naar overvloed', met als thema innovatie en goed werk in de zorg. Omdat het niet direct lukte een goede opvolger te benoemen, is vanaf juli Danielle Santen benoemd als interim bestuurder. In het najaar is een nieuwe bestuurder gevonden, Hans Somer, hij heeft in het voorjaar van 2019 het stokje overgenomen.

Dit document volgt grofweg de voorgestelde inhoud van het kwaliteitsverslag zoals dat in het kwaliteitskader staat. Daarnaast is de belangrijkste financiële informatie opgenomen inclusief een blik vooruit. Als laatste is de jaarrekening toegevoegd om het document compleet te maken.

1 Profiel van de organisatie - Wie zijn wij?

1.1. Missie

De missie van Zinzia is goede en liefdevolle zorg te bieden aan kwetsbare ouderen. Dat doen we niet alleen, maar samen met de oudere en zijn omgeving. Kwaliteit, goede en liefdevolle zorg, komt immers tot stand in de relatie tussen de verschillende betrokkenen, in de gouden driehoek.



Zinzia is er voor alle kwetsbare ouderen die onze expertise nodig hebben. Bij voorkeur blijft iemand thuis wonen en zijn wij daar actief, maar als het niet anders kan verhuist de kwetsbare oudere naar één van onze locaties. In alle gevallen is er sprake van een complexe en meervoudig problematiek die vraagt om een multidisciplinaire en goed geregiseerde inzet van professionals. Waar iemand ook woont, iedereen heeft zijn eigen wensen, waarden, gewoontes en mogelijkheden. Daar stemmen wij onze zorg op af.

1.2. Visie

De visie van Zinzia is radicaal mensgericht. Dat wil zeggen dat wij achter de oudere vooral de mens zien. We zien hoe mensen in elkaar zitten. Ieder mens heeft zijn eigen kwetsbaarheid, zon,- en schaduwkanten, niemand is foutloos of volmaakt. Iedereen heeft zijn eigen gewoontes, bijzonderheden en dromen. Vanuit dat perspectief willen wij de omstandigheden creëren waar de mens en niet het systeem het middelpunt van ons handelen vormt. Bovendien zijn de mensen die binnen Zinzia werken ook gewone mensen, met zowel goede als slechte kanten.

Goede zorg is voor Zinzia meer dan verantwoorde, dat wil zeggen te verantwoorden en bewezen zorg. Immers niet alles van waarde is meetbaar en niet alles wat meetbaar is, is van waarde. Dat betekent dat we als uitgangspunt nemen dat vooral verstandig handelen, praktische wijsheid en aansluiten bij dat wat de mens die voor je staat op dat moment nodig heeft. Niet per se gehoorzaam handelen, volgens regels, richtlijnen en protocollen.

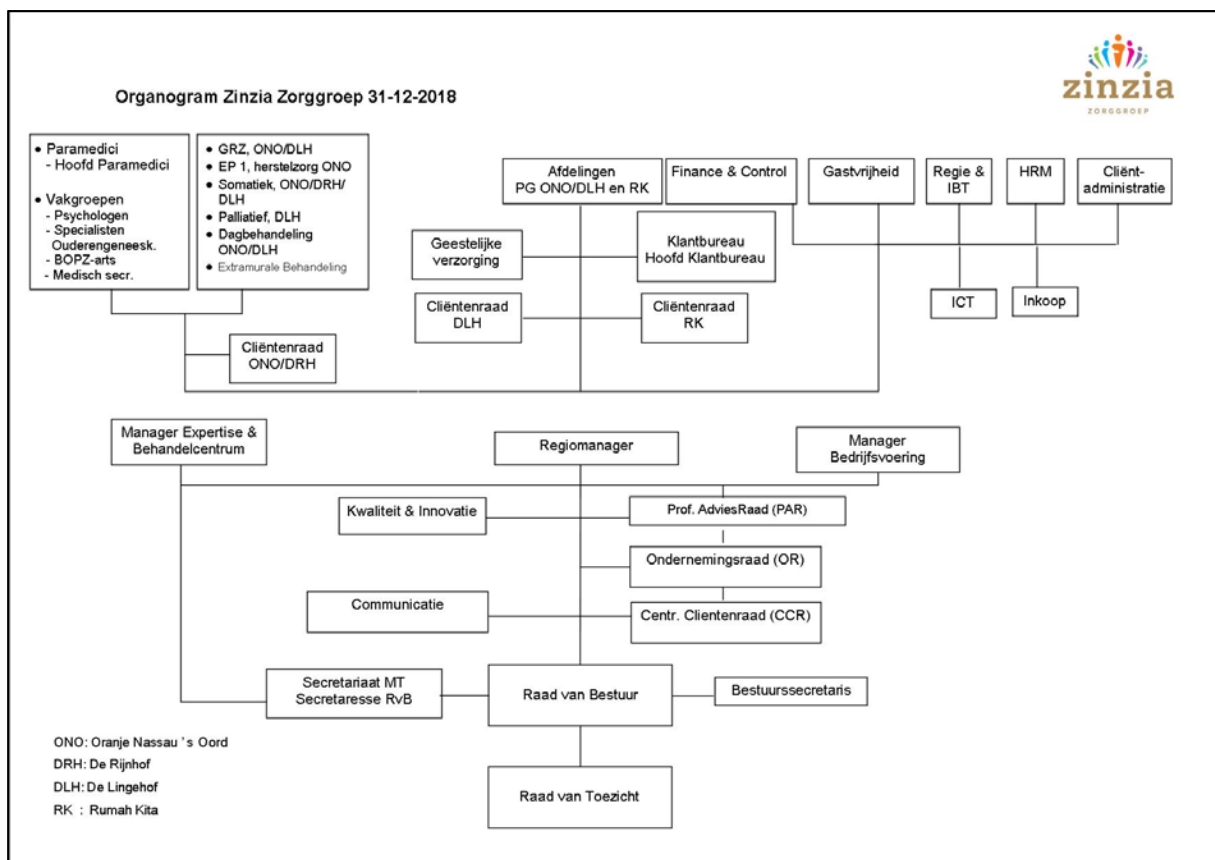
1.3. Kernwaarden

- K Kennis (blijven leren)
- L Liefdevol (present)
- E Eerlijk (gedragsregels)
- U Uniek (onderscheidend)
- R Resultaat (P&C)

In samenhang geven ze voor ons een bijzonder betekenis aan het woord KLEUR. In onze positionering, uitdagingen en dagelijks handelen komen deze kernwaarden tot uitdrukking. Bij alles wat we doen zijn Presentie en Lean de twee belangrijkste pijlers.

1.4. Organisatiestructuur

De Raad van Bestuur van Zinzia geeft leiding aan het Managementteam (MT), waarin een regiomanager Zorg, een manager Expertise en Behandeling en een manager Bedrijfsvoering actief zijn. Op grond van de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (WMCZ) en in lijn met de regio-indeling kent Zinzia drie cliëntenraden. Daarnaast functioneert er een Centrale Cliëntenraad (CCR). Zinzia beschikt over één Ondernemingsraad (zie verder hoofdstuk 5). Daarnaast beschikt Zinzia over een Professionele Adviesraad (PAR). Uit het oogpunt van meer gedeelde zeggenschap sloten in 2018 twee PAR leden aan in het MT.



1.5. Doelgroepen en mogelijkheden

De mogelijkheden die Zinzia in huis heeft zijn hieronder weergegeven, maar we laten ons niet tegenhouden door de muren van de locaties. In de regio's Lingewaard, Overbetuwe, Wageningen en Renkum komen wij bij de ouderen thuis. Dit doen we in samenwerking met andere ketenpartners, waaronder huisartsen. In de thuissituatie bieden wij behandeling en ondersteuning door psycholoog, specialist ouderengeneeskunde, diverse paramedici en de casemanager kwetsbare ouderen. Daarnaast is het mogelijk voor ouderen die thuis wonen om de dagbehandeling of dagopvang te bezoeken of op locaties een paramedische behandeling te ontvangen.

De specialist voor kwetsbare ouderen



1.6. Locaties

Zinzia werkt vanuit vier locaties. Verpleeghuis Oranje Nassau's Oord staat in Wageningen op een prachtig en uitgestrekt landgoed. Koningin Emma besloot in 1898 dat haar residentie een sanatorium moest worden. Nu biedt Oranje Nassau's Oord in Wageningen een permanent dan wel tijdelijk thuis aan 181 ouderen. Er zijn afdelingen voor verschillende doelgroepen: psychogeriatric, gerontopsychiatrie, somatiek en revalidatie. Daarnaast is er een dagbehandeling.

Verpleeghuis de Rijnhof staat midden in het centrum van Renkum. Vanuit de recreatiezaal kijkt u uit over de winkelstraat. Op deze levendige plek stond vroeger Hotel Rijnzicht, een bruisende ontmoetingsplek. Eind jaren 80 is de Rijnhof hier gebouwd. De Rijnhof biedt plaats aan 40 ouderen met een somatische hulpvraag.

Verpleeghuis de Lingehof ligt in het hart van het Betuwe dorp Bemmelen. In een sfeervolle dorpsomgeving, een gebied met fruitbomen, uiterwaarden en dichtbij Park Lingezegen. In het gebouw is plaats voor 143 mensen. De Lingehof heeft verschillende afdelingen voor psychogeriatric, enkele afdelingen waar ouderen met somatische problemen wonen en een kleine afdeling met hospicezorg. Daarnaast beschikt de Lingehof over een revalidatieafdeling en een dagbehandeling.

Verpleeghuis Rumah Kita in de stad Wageningen is speciaal gericht op de Indische en Molukse cultuur. Het bijzondere karakter van dit huis is terug te vinden in het eten, de feestdagen, de toko, de jaarlijkse Pasar Malam, maar ook de taal, de gewoontes en de aankleding. 160 Indische en Molukse ouderen uit heel Nederland vinden er een prettig thuis. Er zijn afdelingen met kleinschalige woningen en afdelingen met appartementen. Er wordt psychogeriatric, somatische en gerontopsychiatrie zorg geleverd.

Naast de vier locaties beschikt Zinzia over een ambulant geriatric team (AGT). Hoewel dat geen locatie is, is het toch belangrijk om dit organisatieonderdeel te benoemen. Het team bestaat uit

verschillende behandelaren met kennis en ervaring van de complexe intramurale ouderenzorg. Met dit team maakt Zinzia deze kennis ook buiten de muren van Zinzia beschikbaar om ouderen en om hun omgeving te steunen om zo lang mogelijk thuis te blijven wonen.

2 Realisatie van de plannen in 2018

Onze werkprocessen en systemen, die de liefdevolle en goede zorg faciliteren, structureren we op basis van vijf kritische prestatiegebieden die hieronder zichtbaar zijn. De acht thema's uit het kwaliteitskader zijn daarin opgenomen, zodat één geheel ontstaat. Deze indeling is op hoofdlijnen gemaakt en niet limitatief. Aan de hand van deze prestatiegebieden is binnen Zinzia de planning- & controlcyclus ingericht. De resultaten van de plannen in dit kwaliteitsverslag zijn geordend volgens de prestatiegebieden van Zinzia.

Cliëntperspectief - Persoongerichte zorg- & ondersteuning, Wonen & welzijn, Veiligheid

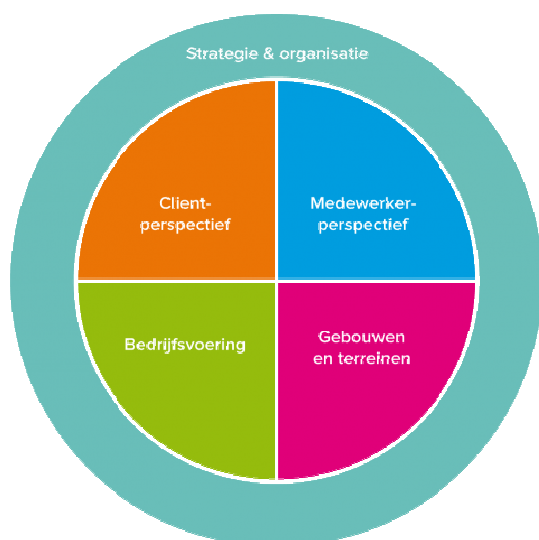
Medewerkerperspectief - Leren & verbeteren van kwaliteit, Personeelssamenstelling

Bedrijfsvoering - Gebruik van hulpbronnen, Gebruik van informatie

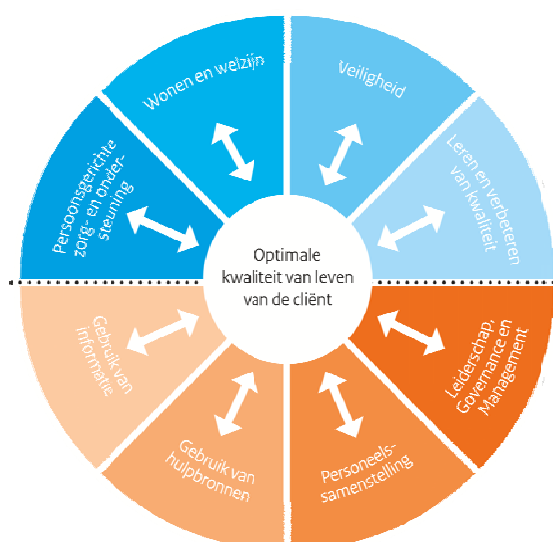
Gebouwen & terreinen - Gebruik van hulpbronnen, Gebruik van informatie

Strategie & organisatie - Leiderschap, governance & management

We zijn ons bewust van de beperkingen van systemen en van het feit dat deze steeds slechts ondersteunend zijn aan de bedoeling. Systeem en bedoeling zijn twee kanten van dezelfde medaille, het één kan niet zonder het ander.



Prestatiegebieden en systeem Zinzia



Thema's Kwaliteitskader verpleeghuiszorg

2.1. Cliëntperspectief - Samen wonen en leven

In deze paragraaf worden allereerst de resultaten van de plannen die vanuit 'Waardigheid & Trots' gestalte hebben gekregen beschreven. Deze projecten hebben direct invloed op de kwaliteit van leven van de zorgvragers. De tevredenheid daarover is zichtbaar in de verschillende manieren waarop Zinzia cliëntervaringen meet. Natuurlijk verloopt niet alles in het dagelijks leven vlekkeloos en heeft ook Zinzia te maken met klachten en incidenten, waarvan geleerd wordt. Als laatste zijn er enkele ontwikkelingen opgenomen die de toegankelijkheid van Zinzia bevorderen of het leven van zorgvragers aangenamer maken en die daarom niet vergeten mogen worden.

2.1.1. Waardigheid & Trots

Zinzia heeft ook in 2018 meegedaan aan Waardigheid & Trots. In 2018 lag de focus ondermeer op een nadere verdieping van presentie binnen Zinzia en het in de praktijk brengen van de

leerinterventies van Good Habbitz (zie medewerkerperspectief). Ook is in 2018 een vervolg gegeven aan het mobiel consultatieteam onbegrepen gedrag. Ook is een vervolg gegeven aan het project Klankkleur en Het Goede Gesprek.

Mobiel consultatieteam onbegrepen gedrag

Dit team bestaat uit een sociaal psychiatrisch verpleegkundige (SPV), een psycholoog en een specialist ouderengeneeskunde (SO). Dit team heeft veel kennis en ervaring met onbegrepen gedrag en wordt ingezet wanneer een multidisciplinair-zorgteam vastloopt in de interactie met een zorgvrager. Het consultatieteam brengt onbegrepen gedrag in kaart en geeft advies op maat over de mogelijkheden om het onbegrepen gedrag van de zorgvrager te beperken of te voorkomen.

Het consultatieteam is ontstaan op de locatie Rumah Kita en inmiddels, in beperkte mate, beschikbaar voor de andere locaties. Dat de werkwijze een succes is, blijkt uit het feit dat er steeds meer aanvragen vanuit alle locaties van Zinzia worden gedaan. Gebleken is ook dat het mobiele team van toegevoegde waarde is bij het stimuleren van het zelfoplossend vermogen van de multidisciplinaire teams. Daarnaast komen er nu ook aanvragen uit instellingen waar Zinzia een samenwerkingsrelatie mee heeft. Ook komen er meer aanvragen voor ouderen die nog zelfstandig wonen. Zinzia wil de intramuraal opgedane kennis en ervaring verspreiden en (ook extramuraal) beschikbaar stellen voor alle kwetsbare ouderen in het werkgebied van Zinzia, ongeacht de woonsituatie van die ouderen.

Klankkleur

Met behulp van middelen vanuit Waardigheid & Trots is Zinzia Zorggroep enkele jaren geleden gestart met het traject 'Klankkleur'. Het streven daarbij was om muziek een vast onderdeel te maken van de het dagelijks leven van de bewoners van Zinzia Zorggroep. In eerste instantie was Klankkleur gericht op de psychogeriatrische doelgroep en in inmiddels richt Klankkleur zich ook op de somatische doelgroep. Er is ook in 2018 sprake geweest van een grote ontwikkeling op dit gebied en de ervaringen van zowel bewoners als medewerkers zijn zeer positief. Reden waarom Zinzia Zorggroep Klankkleur in 2019 wil voortzetten.

Het goede gesprek

Om het goede gesprek binnen Zinzia verder aan te wakkeren en op gang te houden zijn in 2018 onder meer toolboxes verder verspreid in de organisatie ook staan op de koffiebekers binnen Zinzia reflectieve vragen gedrukt om met elkaar in gesprek te komen. Daarnaast is er een gespreksruimte ingericht vanuit de geleerde lessen. De kamer is gezellig ingericht, bij de opstelling van meubilair is een vergaderopstelling vermeden, zodat een informeel gesprek gemakkelijk ontstaat.

Om de uitkomsten van het traject ook buiten de organisatie te delen heeft dr. Vivianne Baur van de Universiteit van Humanistiek te Utrecht, die betrokken was bij het traject binnen Zinzia, een lezing gegeven: Zorgethiek & Zinzia. Dit gebeurde tijdens het Platform humaniseren van de ouderenzorg. Een belangrijke bevinding uit het participatief actieonderzoek is dat zorgvragers, medewerkers, vrijwilligers en leidinggevendenden elkaar werkelijk zien en verbinding ervaren het meest wezenlijk vinden voor het wonen en werken binnen Zinzia.

2.1.2. Inzicht in cliëntervaringen

Het project Inzicht in Cliëntervaringen is in 2018 formeel afgerond. In het kader van dit project heeft Zinzia verschillende instrumenten met betrekking tot cliëntervaringen uitgetoetst ten einde tot een goed mix te komen van kwalitatieve en kwantitatieve instrumenten. Op basis van ervaringen die met de verschillende meetinstrumenten zijn opgedaan, hebben we besloten op welke wijze en met welke meetinstrumenten we cliëntervaringen binnen Zinzia in kaart willen gaan brengen. Het is de

bedoeling dat de teams dit zoveel mogelijk zelfstandig oppakken, binnen het team bespreken en waar mogelijk verbeteringen doorvoeren.

Daarnaast is er binnen Zinzia ervaring opgedaan met een werkwijze voor 'observatie en reflectie'. Hierbij heeft een professional een observatie gedaan in een huiskamer of bij een activiteit en is het verslag daarvan door een spiegelcommissie voorzien van reflectievragen. Deze vragen zijn vervolgens met het team besproken. Het blijkt een waardevol instrument te zijn, maar erg arbeidsintensief. Daarom is besloten om het in 2018 vooralsnog niet organisatiebreed in te zetten. De ervaringen met dit instrument zijn meegenomen bij het onderzoek dat is uitgevoerd door het NIVEL (Nederlands instituut voor onderzoek van de gezondheidszorg) en daarmee in het landelijke onderzoek naar de inzet en bruikbaarheid van verschillende cliëntervaringsinstrumenten.

Met behulp van het project het gelukt om een onderbouwde keuze te maken welk instrumenten op dit moment waarde toevoegen bij Zinzia. Dat zijn: evaluatie van het zorgleefplan, woongesprekken, verschillende vragenlijsten (inclusief ZorgkaartNederland) en de externe audit. In 2019 zal dit proces verder worden vormgegeven.

Externe audit

Tijdens de externe audit is gekeken in hoeverre Zinzia de klantbelofte waarmaakt. Verschillende teams hebben auditoren ontvangen en mee laten kijken op de afdeling. Ook hebben de auditoren met zorgvragers, naasten en verschillende professionals gesproken. Uit de audit bleek dat veel zorgvragers en verwanten tevreden zijn over het wonen en de zorg bij Zinzia. En dat er consensus is over de problemen en uitdagingen van Zinzia, zoals borging van kwaliteit in de teams en het verloop van medewerkers. Het auditoren team heeft Zinzia een positief advies gegeven en het Zinzia Kwaliteitsysteem opnieuw ISO-9001-2015 gecertificeerd.

2.1.3. Klachten en incidenten

Ondanks de nadrukkelijke aandacht die Zinzia besteedt aan kwaliteit en veiligheid kunnen klachten en gevoelens van onvrede ontstaan. Zinzia hecht belang aan een klachtvriendelijke cultuur. Dit betekent dat alle medewerkers open oor en oog moeten hebben voor klachten. Als zorgvragers of hun naasten klachten hebben over de zorg- en dienstverlening of bejegening, moeten zij deze klachten zo dicht mogelijk bij de bron kunnen uiten en met betrokkenen kunnen bespreken. Medewerkers en leidinggevendenden staan altijd open voor een gesprek. Naast de interne klachtenregeling kent Zinzia een externe klachtenregeling. Op grond hiervan kunnen klachten worden voorgelegd aan een externe onafhankelijke klachtencommissie. De samenstelling en werkwijze van deze commissie zijn vastgelegd in een reglement. Zinzia is ook aangesloten bij de landelijke geschillencommissie en voldoet aan de Wkkgz.

In totaal zijn er in 2018 acht formele klachten ingediend bij het management. Daarvan is er één ook behandeld door de externe klachtencommissie. Naar aanleiding van deze klacht is de 'procedure gedwongen verhuizing' op papier gezet en het klachtreglement aangepast. De overige klachten zijn naar tevredenheid opgelost.

Drie keer heeft familie een klacht ingediend bij de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). Drie keer heeft Zinzia zelf een melding gedaan bij de IGJ. Eén keer bij de Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM), hierbij ging het over zorgverlening onder de WMO. Zinzia heeft zoals gebruikelijk is intern onderzoek uitgevoerd op basis van de PRISMA-methode. De IGJ en de VGGM hebben steeds het onderzoek en resultaten als voldoende beoordeeld. Naast eerder genoemde zaken heeft Zinzia twee keer een ontslag van een medewerker wegens ernstig disfunctioneren gemeld bij de IGJ.

2.1.4. Overige ontwikkelingen

Presentie

In 2018 hebben presentiecoaches trainingen gegeven aan de teams die nog niet getraind waren, waarbij ook acteurs werden ingezet. Ook hebben deskundigheidsbevorderende (intervisie)bijeenkomsten en verdiepingscursussen plaatsgevonden voor presentiecoaches, trainers, leidinggevers, coaches en praktijkopleiders, o.l.v. Stichting Presentie.

ZorgDomein

Omdat Zinzia haar kennis steeds meer ter beschikking stelt voor thuiswonende ouderen, is het belangrijk om goed vindbaar en bereikbaar te zijn voor verwijzers. Dit is in de praktijk vaak een huisarts, maar het kan ook een specialist in het ziekenhuis zijn. ZorgDomein is een digitale 'etalage', waarin alle producten en behandelingen te vinden zijn die bij Zinzia werken, zoals de specialisten ouderengeneeskunde, casemanagers en ergotherapeuten. Via ZorgDomein zien verwijzers heel duidelijk welke zorg en service we bieden bij een specifieke zorgvraag, waarin we ons onderscheiden, welke disciplines er beschikbaar zijn en voor welke doelgroepen. Ook is snel duidelijk hoe we met elkaar in contact kunnen komen en welke wachttijden er zijn voor zorgvragers. Verwijsberichten kunnen via ZorgDomein veilig digitaal worden verstuurd. Zo ook als het gaat om privacygevoelige gegevens van de zorgvrager.

Zinzia wil de beste zorg bieden aan zorgvragers, in onze verpleeghuizen en aan onze zorgvragers die thuis wonen. ZorgDomein helpt hierbij. Zinzia Zorggroep is met het in gebruik nemen van ZorgDomein en alle zichtbaar gemaakte zorgproducten duidelijk 'de specialist voor kwetsbare ouderen' en daar zijn we trots op!

Wens zoekt jou!

Het kunnen benutten van talenten en vervullen van wensen zijn onlosmakelijk met het levensgeluk van mensen verbonden. Daarom streven vrijwilligers, medewerkers en mantelzorgers naar het vervullen van persoonlijke wensen van zorgvrager door het inzetten van eigen talenten. Er ontstaat meer verbinding, zowel binnen als buiten Zinzia. Hierdoor brengen we een bestaande beweging op gang. We willen meer vrijwilligers beschikbaar krijgen en meer welzijn generen door talenten van mensen, hoe klein dan ook, te benutten.

De bundeling van interne initiatieven heeft bij Zinzia geleid tot het initiatief 'Een talent voor een wens'. De bewoners hebben individuele wensen en de vrijwilligers hebben een talent, oftewel een passie voor iets. Hiertoe is een website gemaakt waar vraag (wens) en aanbod (talent) bij elkaar komen. Deze website fungeert als een soort marktplaats die ondersteuning biedt bij het verbinden van wensen en talenten. Zie www.wenszoektjou.nl.

Het is mogelijk om op deze website de wensen van zorgvragers in te zien en eigen talenten en/of hobby's aan te melden. Zo wordt een match gemaakt tussen de wens van de zorgvrager en de interesse van de vrijwilliger. Op deze manier worden mensen met dezelfde interesses en hobby's aan elkaar gekoppeld. Het kan eenmalig, maar ook structureel. Daarnaast biedt de website een overzicht van evenementen die door Zinzia georganiseerd worden. Mensen kunnen zich bijvoorbeeld aanmelden om mee te gaan met een uitje naar de markt.

Inmiddels zijn meerdere vrijwilligers gestart met één op één activiteiten. Er zijn verschillende contacten gelegd met scholen. Het Lyceum Elst, het Westeraam in Elst en het OBC Huissen en Bommel bieden de mogelijkheid voor scholieren om hun maatschappelijke stage bij Zinzia te doorlopen. De leerlingen kunnen één op één contacten met zorgvragers aangaan. Daarnaast hebben de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen en de Christelijke Hogeschool Ede oproepen geplaatst in hun stagebanken omtrent het inzetten van leerlingen voor één op één activiteiten bij Zinzia.

2.2. Medewerkerperspectief - Voldoende, gemotiveerde en deskundige medewerkers

Om zorgvragers een optimale kwaliteit van leven te bieden, zijn professionele medewerkers cruciaal. Zinzia kiest ervoor om een aantrekkelijke werkgever te zijn en te blijven, door medewerkers blijvend (intern) op te leiden, te stimuleren om te blijven leren en zelfstandigheid te bevorderen.

2.2.1. Opleiden & ontwikkeling medewerkers

Professionele medewerkers zijn een voorwaarde om goede en liefdevolle zorg te kunnen bieden. Daarom heeft Zinzia ook dit jaar weer veel gedaan om (toekomstige) medewerkers op te leiden en/of bij te scholen. Een mooi voorbeeld hiervan is het in gebruik nemen van Good Habbitz. Dit is een digitaal platform met verschillende e-learningmodules. Het aanbod varieert van persoonlijke ontwikkeling tot praktische vaardigheden zoals BHV en leanmanagement. Samen met andere zorgaanbieders in de regio is het gelukt om zij-instromers voor de zorg enthousiast te krijgen. Ook medewerkers binnen Zinzia kregen de kans om in de zorg te gaan werken. Op deze manier zijn er 17 woonzorgbegeleiders gestart met een (interne) opleiding tot helpende. Naast de vele leerlingen en stagiaires in de verzorging, verpleging en bij de behandeldiensten, zijn er dit jaar ook stagiaires van het ROC van de facilitaire opleidingen actief bij Zinzia. Vanuit de Radboud Universiteit worden Specialististen Ouderengeneeskunde (AIOS) opgeleid en bieden we een uitgebreide stage ouderengeneeskunde aan huisartsen in opleiding (HAIOS).

Daarnaast geven professionals van Zinzia regelmatig workshops en gastcolleges, bijvoorbeeld aan de Hogeschool van Arnhem en Nijmegen. Ten slotte mag niet onvermeld blijven dat verschillende medewerkers van de PG-afdelingen aan het begin van het jaar enkele dagen naar de participatie kliniek zijn geweest om te ervaren hoe het is om te wonen en leven met beperkingen in een instelling.

2.2.2. Lerend netwerk

Attent, Liemerij, Viente en Zinzia vormden in 2017 een lerend netwerk. Op bestuurlijk niveau vond al jaren uitwisseling plaats. Het contact ontstond vanuit een inhoudelijke behoefte en gedeelde waarden met betrekking tot kwaliteit en een visie op zorg. In de samenwerking zit goede energie, openheid en vertrouwen wordt gevoeld.

Vanuit deze basis wordt sinds 2016 ook op andere niveaus kennis gedeeld en samengewerkt tussen de verschillende organisaties. Steeds vormde het kwaliteitskader de context van waaruit met elkaar gesproken werd. In de loop van de tijd zijn er contacten vanuit diverse teams en/of vragen ontstaan dan wel geïntensiveerd. Zo ook dit jaar zijn veel onderwerpen aan bod gekomen in verschillende verbanden. In ons gezamenlijk jaar verslag een uiteenzetting van de belangrijkste activiteiten in 2018.

AVG

In het overleg van het lerend netwerk is over de AVG afgesproken om te leren in het dossier AVG. Concreet betekent dit het uitwisselen van documenten, ervaringen en inzichten. In de opstartfase zijn de rollen van privacy officier (PO) en functionaris gegevensbescherming (FG) in de eigen organisaties belegd (op tijdelijke basis). Na verloop van tijd leidt evaluatie van de initiële inzet van deze rollen binnen de eigen organisaties er mogelijk toe dat één FG en één PO alle leden van het lerend netwerk bedienen, om zo effectieve inzet en maximaal leerrendement te realiseren. Evaluatie vindt in 2019 plaats.

Ontmoeting Bestuurders en Raden van Toezicht -spanningsvelden opzoeken om tot dialoog en vertrouwen te komen.

De bestuurders en raden van toezicht (RvT) hebben in 2018 op basis van twee onderwerpen elkaar getroffen: de privacy wetgeving en het kwaliteitskader verpleeghuiszorg. Het uitdiepen van het

onderwerp was niet het doel op zich. Wel het bekijken hoe de rol van de RvT is vanuit de Governance code zorg. Daarom is met deze twee onderwerpen als leidraad gebrainstormd over de balans tussen focus houden zonder te verzanden in details Conclusie: het is relevant om vanuit vertrouwen met elkaar in gesprek te zijn en blijven en daar waar nodig door te vragen en de diepte in te gaan. Dat geldt in principe voor alle relevante onderwerpen. Omdat de bestuurders en raden van toezicht open met elkaar kunnen praten en er zinvolle discussies zijn ontstaan, wordt dit in 2019 voortgezet.

Collegiale audit

Dit jaar hebben er verschillende collegiale audits plaatsgevonden. Hierbij namen verpleegkundigen van de ene organisatie samen met een collega van een andere organisatie uit het lerend netwerk een zorginhoudelijke audit af en vice versa. Samen leren kreeg op deze manier concreet vorm. Het bleek erg leerzaam om in een andere organisatie te zien hoe daar het één en ander georganiseerd is. De uitkomsten van de audits zijn in de teams besproken en waar nodig zijn verbeteringen doorgevoerd.

Miniconferentie Lerend Netwerk

Op donderdag 14 juni vond voor de tweede keer de miniconferentie van het lerend netwerk plaats met als onderwerp Innovatie & Technologie. Onder de genodigden bevonden zich zorgmedewerkers, leden van cliëntenraden, ondernemingsraden en Raad van Toezicht, behandelaars, stafmedewerkers, management en bestuur.

De komende jaren gaat technologie een steeds grotere rol spelen in de ouderenzorg. De vraag die bij alle deelnemende organisaties leeft is hoe we deze middelen zo kunnen inzetten dat de zorg aan onze kwetsbare ouderen verbetert en de arbeidsproductiviteit toeneemt. Na een presentatie van een gastspreker over 'Innovatie met cliënten en zorgprofessionals in de langdurige zorg' was het de beurt aan de vier organisaties om de ontwikkelingen in hun organisatie op dit gebied te presenteren. Aansluitend gingen de aanwezigen in groepjes uiteen om aan de hand van stellingen in gesprek te gaan.

Bij de afsluiting werd er meteen spijkers met koppen geslagen en besloten tot het oprichten van een koplopersgroep van medewerkers van de verschillende organisaties. Zij gaan samenkomen om te kijken hoe het lerend netwerk innovatie en technologie gezamenlijk vorm kan geven.

2.2.3. Medewerkertevredenheid

Om de mening van de medewerkers (en vrijwilligers) van Zinzia beter in beeld te krijgen, is een samenwerking aangegaan met Effectory, een organisatie die door middel van het ophalen van feedback in kaart brengt hoe het is gesteld met thema's als het innovatievermogen van Zinzia, de veranderingsbereidheid van haar mensen, duurzame inzetbaarheid en andere culturele kenmerken van Zinzia zoals samenwerking, werkplezier, eigenaarschap en betrokkenheid van medewerkers. Van het klassieke tevredenheidsonderzoek dat focust op tevredenheid, is hiermee afscheid genomen.

Niet alleen de teams krijgen hierdoor inzicht in hun eigen resultaten, maar ook de individuele medewerker krijgt inzicht in de eigen beleving ten opzichte van het team, met bijhorende tips om zelf de regie te kunnen pakken en om duurzaam inzetbaar te blijven voor de organisatie. Het eigenaarschap wordt daarom laag in de organisatie gelegd. De medewerkers zijn immers degenen die met de resultaten aan de slag gaan en zo de organisatie in beweging krijgen en toekomstbestendig maken.

Het onderzoek sluit aan bij de strategie van Zinzia en er wordt gebruik gemaakt van een combinatie van drie type feedbackinstrumenten waarmee we de beleving van de medewerkers en vrijwilligers van binnenkomst tot aan het mogelijk vertrek bij Zinzia kunnen monitoren. We zijn ervan overtuigd dat het resultaat uiteindelijk de cliënttevredenheid van onze zorgvragers ten goede komt.

2.2.4. Leren en werken aan kwaliteit

Een belangrijk onderdeel van het Zinzia Kwaliteitsysteem vormt de structuur met zes thema's op het gebied van zorginhoudelijke veiligheid: medicatie, bewegen, hygiëne & infectiepreventie, decubitus & wondzorg, eten, drinken & mondzorg, onbegrepen gedrag (inclusief vrijheidsbeperkende maatregelen). Per thema is een expertiseteam actief dat, onder leiding van een niveau-5 verpleegkundige, inhoudsverantwoordelijk is en het thema onder de aandacht brengt van medewerkers. Deze expertiseteams zorgen voor ontwikkeling en blijvende verbetering van de kwaliteit van zorg.

Naast verschillende audits en de analyse van incidenten die op afdelingsniveau plaatsvinden en die medewerkers stimuleren tot reflectie en leren in teams, is er ieder kwartaal een overzicht beschikbaar van cliëntervaringen, zorginhoudelijke veiligheid, klachten en incidenten op locatieniveau. In bijlage 1 is een overzicht te vinden van de indicatoren basisveiligheid zoals die bij de landelijke database zijn aangeleverd.

2.3. Bedrijfsvoering - Om leven en werken makkelijker te maken

De belangrijkste functie van bedrijfsvoering is het leven van de zorgvrager aangenamer te maken en medewerkers te ondersteunen. Hieronder zijn de belangrijkste zaken van het afgelopen jaar op een rijtje gezet.

Hospitality

Voor zorgvragers is de sfeer op een locatie erg belangrijk. Hospitality speelt hierin een grote rol. Zij zorgen voor een warm welkom, prettige aankleding en goede service. Dat blijkt wel uit het feit dat de horeca omzet flink is gestegen en is gestart met de verkoop van onze Indische maaltijden aan Huuskes. Daarnaast zijn een tal van evenementen georganiseerd, bijvoorbeeld: (vlooiën)markten, dineravonden, familiebingo en het jaarfeest dat dit jaar tevens het afscheidsfeest was van de bestuurder.

BI-tool

De BI-tool is al enkele jaren operationeel en is in 2018 verder ontwikkeld en getest. En in het vierde kwartaal is de BI-tool verder uitgerold onder alle leidinggevenden.

IT

Er is een IT-plan voor 2018-2020 geschreven met daarin een roadmap om een aantal essentiële zaken te gaan vernieuwen. Het plan biedt een richting die in 2019 zal uitmonden in een strategische visie voor de komende vijf jaar.

Algemene veronderging gegevensbescherming (AVG)

Sinds 25 mei 2018 is de nieuwe wetgeving rondom AVG in werking getreden. Zinzia heeft een privacy statement opgesteld, er is een functionaris gegevensbescherming aangesteld en bestaand beleid is daar waar nodig aangepast. Om medewerkers en zorgvragers op de hoogte te stellen van hun rechten en plichten is een bewustzijns campagne uitgevoerd.

Zorgtechnologie

In 2018 is onze visie op zorgtechnologie geformuleerd. Vanuit deze basis worden verschillende projecten vormgegeven. Onder andere het project Smart Sensoring, dit betekent dat we domoticatechnologie vanuit een centraal platform binnen heel Zinzia gaan uitrollen. We zijn gestart met een pilot op de locatie Oranje Nassau's Oord, vooruitlopend op de nieuwbouw.

2.4. Gebouwen en terreinen - Een fijn huis om in te wonen en werken

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de belangrijkste ontwikkelingen die met de gebouwen en het landgoed te maken hebben.

Nieuwbouw Oranje Nassau's Oord

In het voorjaar is gestart met de nieuwbouw van het PG-gebouw bij ONO. In het najaar van 2019 zal het gereed zijn. In februari is gestart met de kap van enkele bomen en is het terrein bouwrijp gemaakt. In de zomer was het dan echt zover, het eerste deel van de oudbouw, facilitair gebouw, werd gesloopt. Bij de planning van de werkzaamheden wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met de bewoners van ONO, toch kan er niet voorkomen worden dat er af en toe overlast is.

Renkums beekdal

In het afgelopen jaar is er begonnen met het verbeteren van het Renkums Beekdal, een strook natuurgebied voor Oranje Nassau's Oord. Decennia lang werd dit gebied verpacht aan boerenfamilies, die het gebruikten als landbouwgrond. Hierdoor zijn er diverse gewassen op verbouwd, zoals bijvoorbeeld maïs en gras. Nadat de laatste pachter gestopt is kwam er de mogelijkheid om een nieuwe invulling te geven aan het gebied. Samen met diverse belanghebbenden zoals de provincie, gemeente en drie andere eigenaren van het Renkums Beekdal is besloten om het Beekdal weer om te vormen tot natuurgebied. Hierdoor vormt zich een ecologische verbindingszone tussen de Veluwe en de natuurrijke uiterwaarden waardoor dieren zich kunnen verplaatsten tussen verschillende natuurgebieden. Ook zorgt deze terugkeer naar de natuur voor een betere waterhuishouding, bijzondere planten- en diersoorten en de verfraaiing van het landschap.

De huidige toplaag met zand en planten is verwijderd om op die manier onwenselijke plantensoorten te verwijderen en gewenste plantensoorten de kans te geven. Daarnaast zijn de slootjes opgehoogd om ze minder diep te maken en is er plantenmateriaal uitgestrooid om de groei van gewenste plantensoorten te bevorderen.

Binnenste buiten

Het Binnenste Buiten project is zeer succesvol gebleken. Verschillende lokale verenigingen maken gebruik van ruimte van Oranje Nassau's Oord. In ruil daarvoor zetten zij zich in voor de zorgvragers. Er is een zangleraar die in ruil voor een oefenruimte enkele keren per jaar een optreden verzorgt. De leden van de klaverjasclub hebben de hapjes en drankjes verzorgd tijdens de wandeldriedaagse en de biljarters hebben bloembakken gemaakt op de Lingehof. En zo zijn er nog vele voorbeelden te noemen.

2.5. Strategie en organisatie - Zonder leiderschap en innovatie geen toekomst

Om steeds te blijven aansluiten bij de behoefte van (toekomstige) zorgvragers is het belangrijk om samen te werken en onderzoek te doen naar nieuwe manieren van werken of andere ontwikkelingen die bijdragen aan de kwaliteit van leven. Natuurlijk is het belangrijk dat deze ontwikkelingen passen bij de koers van Zinzia. Daarom is het strategie document belangrijk. In 2018 is besloten de huidige strategie te handhaven en op een aantal punten te verdiepen en te verlengen tot 2020. In 2020 zal de nieuwe strategie worden bepaald.

Maar ook zonder leiderschap is er geen toekomst. Deze paragraaf sluit af met de verantwoording over het bestuur, toezicht en medezeggenschap binnen Zinzia.

2.5.1. Samenwerking

Partnership en transparantie gelden als uitgangspunt in de samenwerking met bijvoorbeeld gemeenten, zorgkantoor en zorgverzekeraars. Daarnaast neemt het belang van een geïntegreerd ketenaanbod voor zowel cure als care toe. Wij blijven langs diverse lijnen actief investeren in de verdere professionalisering van ketenzorg in de regio.

Ketenpartners

Met uiteenlopende partners, in zowel de eerste- als tweedelijnszorg, wordt samengewerkt. Zinzia is deelnemer in GRZ-ketenzorg (rondom vier ziekenhuizen). Ook zijn wij als ketenpartner actief voor de doelgroepen dementie en palliatief-terminale zorg. Wij hebben al met al de volgende ketenpartners:

- Met een aantal zorgcentra in de regio werkt Zinzia samen op het gebied van verpleeghuiszorg. Zinzia biedt hier behandelexpertise. Ook wordt op verschillende locaties de BOPZ-arts van Zinzia ingezet.
- Thuiszorgaanbieders blijven belangrijke partners in het organiseren van ketenzorg. Zinzia werkt onder meer samen in het kader van de ketenzorg dementie en een goede overgang na bijvoorbeeld (ambulante vervolg)revalidatie.
- Met huisartsen in beide regio's onderhoudt Zinzia samenwerkingsrelaties rond onder meer verpleeghuiszorg thuis, dagbehandeling en dagverzorging.
- Met meerdere ziekenhuizen onderhouden wij een goede relatie en is er sprake van ketenzorgactiviteiten. Vanuit de ziekenhuizen – Gelderse Vallei in Ede, Rijnstate in Arnhem, het Canisius-Wilhelmina Ziekenhuis en het Radboudumc in Nijmegen zijn er consulentschappen en komen mensen bijvoorbeeld terecht in GRZ-zorgpaden van Zinzia.
- Met de geestelijke gezondheidszorg (Pro Persona/Gelderse Roos) bestaan langjarige afspraken over met name consulentschappen. Ook is er beleid ontwikkeld ten aanzien van het inhuizen van psychiatrische patiënten met somatisch onderliggende problematiek binnen één van de Zinzia locaties.

Gemeenten en provincie

Met onder meer de gemeenten Wageningen, Renkum, Lingewaard en Overbetuwe bestaan actieve contacten voor een goede aansluiting van Zinzia op het gemeentelijke, dat wil zeggen Wmo domein. In het kader van landgoedontwikkeling en nieuwbouwtrajecten werken we samen met de gemeenten Renkum, Wageningen, Lingewaard en met de provincie.

Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn (WZW)

Sinds de start maakt Zinzia deel uit van de regionale Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn (WZW). Op basis van het in 2017 tot stand gekomen actieplan 'Waard om voor te werken' heeft deze samenwerking in 2018 meer strategisch profiel en doorzettingskracht gekregen.

Partners rond Indische en Molukse zorg

Op grond van de zorg die wij in en vanuit Rumah Kita bieden aan Indische en Molukse ouderen, is Zinzia lid van de landelijke vereniging Bersama Kuat. Deze vereniging neemt initiatieven om Indische/Molukse zorg en cultuurspecifieke zorg in brede zin te bevorderen. Er bestaan werkrelaties met Stichting Pelita en Rumah Kita heeft zitting in het landelijk opererende Indisch Platform.

Landelijke partners

Op landelijk niveau onderhouden de Raad van Bestuur en MT-leden relevante en regelmatige contacten met onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), Zorginstituut Nederland, Zorgverzekeraars Nederland, Inspectie voor de Gezondheidszorg, de Landelijke Organisatie Cliëntenraden en kennisinstituten, waaronder Vilans. Het spreekt voor zich dat wij als lid van brancheorganisatie Actiz een actieve bijdrage leveren aan allerhande brancheactiviteiten.

2.5.2. Onderzoek

De vergeten maaltijd

In 2018 is het projectplan vastgesteld t.b.v. een onderzoek naar de effecten van lekker eten en drinken op het welzijn van ouderen met dementie. Met in totaal zes organisaties wordt het onderzoek uitgevoerd in ons verpleeghuis Oranje Nassau's Oord in Wageningen onder de naam 'De vergeten maaltijd'. De overige betrokken partijen zijn: totaalleverancier in eten en drinken voor de zorg Huuskes, Wageningen University & Research, innovatieadviesbureau Innovation Playground, Wim Huizing en facilitair adviesbureau CareFacilitair.

Deze samenwerking levert nieuwe kennis en inzichten op over eten en drinken en over productontwikkeling. Voeding wordt daarbij intussen wel eens het medicijn van de toekomst genoemd. Naast een impact op de kwaliteit van leven, verwachten we dat deze samenwerking ook de binnen de sector de zo gebruikelijke voedselverspilling kan verminderen. We zijn er trots op dat dit onderzoek binnen onze verpleeghuizen - in de context van de praktijk - uitgevoerd gaat worden.

Vilans onderzoek personele samenstelling, leidraad verantwoorde teamsamenstelling

Zinzia Zorggroep heeft in het verslagjaar deelgenomen aan de eerste pilot kwaliteitskader verpleeghuizen personele leidraad, contextgebonden norm. Dit gebeurde in samenwerking met ondermeer V&VN en drie andere zorgorganisaties. We werken binnen de context van de Zinzia brede doorontwikkeling wonen, zorg en behandeling verder aan het vraagstuk van teamsamenstelling en teamwerk. Dit doen we in samenwerking met familie, vrijwilligers en teams.

2.5.3. Duurzaam ondernemerschap

Het is cruciaal veranderen duurzaam tot stand te brengen. Vanuit de achtergrond van een 110 jaar oude zorgonderneming zijn wij als organisatie geen 'eendagsvlieg' maar is duurzaamheid een vast onderdeel van de bedrijfsvoering geworden. Mede vanwege het unieke feit dat Zinzia eigenaar is van het landgoed Oranje Nassau's Oord, waarop het gelijknamige verpleeghuis is gelegen. Het landgoed met haar historisch erfgoed, bosbeheer, landbouw, natuurgebied Renkums Beekdal en recreatie maakt duurzaamheid gericht op het onderdeel 'planet' zeer tastbaar.

Maar vanuit een breder perspectief dan alleen aan milieu gerelateerde thema's zoals, wind water, en energie ontwikkelt Zinzia haar duurzaam profiel. Het duurzaam organiseren en duurzaam maken van beleid hebben onze aandacht en zijn in een Zinzia duurzaamheidsbeleid vastgelegd. Op het gebied van energiebesparing maken we op de locatie ONO voor een deel van de warmwatervoorziening gebruik van de zogenaamde houtkachel. Op het dak van locatie Rumah Kita zijn zonnepanelen geplaatst voor het opwekken van elektriciteit. Ook is er aandacht voor het verduurzamen als onderdeel van de inkoopvoorwaarden van onze leveranciers. Met ondermeer de introductie van onze PAR heeft ook duurzaam personeelsbeleid binnen Zinzia haar intrede gedaan.

2.5.4. Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Zinzia werken volgens de Zorgbrede Governance code, waarin regels zijn vastgelegd voor goed bestuur en goed toezicht. Daarbij zijn ze zich er nadrukkelijk van bewust dat governance zich niet alleen in regels mag laten vatten, maar tot uitdrukking moet komen in het doen en laten van de betrokken personen. De gevolgde Governance code biedt handvatten en richtlijnen voor de kwaliteit van het bestuur, de kwaliteit van het toezicht daarop, de interactie tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht en ten slotte voor een goede manier om belanghebbenden te betrekken bij het beleid van onze organisatie.

Stichting Zinzia Zorggroep kent een eenhoofdige Raad van Bestuur.

Naam	Relevante nevenfuncties
Mw. drs. K.I. Lieber (tot 1 juni 2018)	- Bestuurslid van stichting Presentie, sinds 2011 - Voorzitter landelijke bestuurscommissie geriatrische revalidatiezorg (GRZ), eerstelijnsverblijf en extramurale behandeling (Actiz)
Mw. mr. D.D. Santen (bestuurder a.i. 1-7-2018)	- Eigenaar Twodays management - Directeur Floriworld, Aalsmeer - RvA, Okeedoo

De bestuurder legt rechtstreeks verantwoording af aan de Raad van Toezicht en voert met haar jaarlijks een functioneringsgesprek (Remuneratiecommissie). Taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in het reglement van de Raad van Bestuur. De beloning van de Raad van Bestuur valt binnen de actuele kaders van de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De bestuurder is zich bewust van haar verantwoordelijkheid, maatschappelijke positie en voorbeeldfunctie. Zij is er alert op dat zij geen handelingen verricht of juist nalaat die de reputatie van Zinzia schaden. Ook voorkomt zij belangenverstrengeling. Het normatieve kader voor haar handelen en gedrag is de landelijke gedragscode voor de goede bestuurder (NVZD). Ook de statuten en het actuele reglement Raad van Bestuur bevatten richtlijnen voor een passende en verantwoorde handelwijze, waaronder afspraken tussen bestuur en toezichthouders. De geactualiseerde governance code geldt intussen als uitgangspunt en richtsnoer.

De Raad van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de kwaliteit van de zorg en voor de continuïteit van de organisatie. Omdat er sprake is van een nog steeds toenemend risicoprofiel, is een beleid voor het integraal beheer van risico's beschikbaar. Op basis daarvan is een zogenaamd risicoregister ingericht en sinds 2013 in uitvoering.

Medio 2018 heeft de bestuurder kenbaar gemaakt Zinzia Zorggroep te verlaten. Sinds 01-07-2018 is een interim bestuurder aangesteld en zijn de benodigde stappen ondernomen ter voorbereiding op de werving van een opvolgend bestuurder voor het jaar 2019.

2.5.5. Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) van Zinzia houdt toezicht op het functioneren van de Raad van Bestuur en de besturing van de organisatie. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf personen en heeft haar taak onafhankelijk uitgeoefend op basis van de statuten en reglementen van de stichting. Het reglement van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de Zorgbrede Governance Code. De vergoedingsregeling is gebaseerd op de Wet Normering Topinkomens (WNT2).

De Raad van Toezicht kent twee vaste commissies: de auditcommissie en de remuneratiecommissie. Kwaliteit en veiligheid zijn vaste agendapunten in iedere RvT vergadering

Toezichthouders per 31-12-2018

Naam	Functie/nevenfuncties	Benoeming
Dhr. J.H.M. Nijhuis	Voorzitter <i>Aandachtsgebied:</i> - Kwaliteit en veiligheid van zorg - HRM/remuneratiecie <i>Nevenfuncties:</i> - Zelfstandige (interim, coaching en advies) - Voorzitter Stichting Vrienden van Oldenkotte. - Bestuurslid Emmafonds	1 ^e benoeming: 17-08-2016 Huidige benoemingstermijn tot 17-08-2020 (herbenoembaar)
Dhr. L. Nieuwenhoff	Vice voorzitter <i>Aandachtsgebied:</i> - Kwaliteit en veiligheid van zorg - HRM/remuneratiecie - Ondernemerschap & Innovatie <i>Nevenfuncties:</i> - Directeur GoOV BV - Cto Inn4cure BV - Directeur/eigenaar Inn4Care - Lid Raad van Toezicht Stichting Azora, te Terborg - Voorzitter St. Scherm van Ede	1 ^e benoeming: 01-07-2015 Huidige benoemingstermijn tot 1-7-2019 (herbenoembaar)
Mevr. I.P. Tuinenburg	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> - Kwaliteit en veiligheid van zorg - Identiteit v.d. verschillende locaties - Financiële en bedrijfskundige zaken/auditcommissie <i>Nevenfuncties:</i> - Directeur branche Gezondheidszorg, Albeda College Rotterdam	1 ^e benoeming 01-03-2017 Huidige benoemingstermijn tot 01-03-2021 (herbenoembaar)
Mevr. mr. N.W.C. Michon-van Tuel	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> - Kwaliteit en veiligheid van zorg - Financiële en bedrijfskundige zaken/voorzitter auditcommissie - Juridische Zaken - Vastgoed & Terreinen. <i>Nevenfuncties:</i> - Financieel advies & Interim management - Lid Raad van Toezicht Carinova, Raalte - Lid Raad van Toezicht Aafje, Rotterdam	1 ^e benoeming: 01-07-2011 Huidige benoemingstermijn tot 01-07-2019 (niet herbenoembaar)
Dhr. drs. W.L.J.P. Vonk	Lid Raad van Toezicht <i>Aandachtsgebied:</i> - Kwaliteit en veiligheid van zorg - Financiële en bedrijfskundige zaken/auditcommissie <i>Nevenfuncties:</i> - Interim manager/bestuurder, coach, consultant	1e benoeming: 01-01-2018 (herbenoembaar)

	- Lid Raad van Toezicht Standvast Wonen, Nijmegen - Bestuurder Cosis in Assen - Extern toezichthouder voor de masteropleiding Management & Innovatie in maatschappelijk organisaties HAN, Nijmegen - Extern toezichthouder voor de masteropleiding Management & Innovatie in maatschappelijk organisaties, Hogeschool Rotterdam	
Mw. M. Zweep	Trainee Raad van Toezicht - Traineeship <i>Nevenfuncties:</i> -Directeur - directeur branche Gezondheidszorg, Leviaan Purmerend	Benoeming als trainee: 01-02-2018 tot 01-02-2020

De heer J. Nijhuis is per 01-01-2018 als voorzitter Raad van Toezicht aangetreden, de heer W. Vonk is per 01-01-2018 toegetreden als nieuw lid van de Raad van Toezicht en mevrouw M. Zweep is per 01-04-2018 als trainee aan de RvT toegevoegd.

Remuneratiecommissie

In het verslagjaar 2018 heeft de remuneratiecommissie zich vooral beziggehouden met het werven van een nieuwe bestuurder. Door het vertrek van mevrouw Lieber per 01-07-2018 is al eind 2017 de zoektocht gestart samen met een wervingsbureau. Dat heeft niet geleid tot de aanstelling van een nieuwe bestuurder. Vervolgens is met een nieuw bureau een interim bestuurder gezocht en gevonden. Vervolgens is de werving voor een vaste bestuurder opnieuw gestart. Die procedure was succesvol en per 28-01-2019 is een nieuwe bestuurder aangesteld. Daarnaast is de zelfevaluatie van de Raad voorbereid en heeft deze plaatsgevonden.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft in het verslagjaar vier keer vergaderd met de bestuurder, de manager bedrijfsvoering en de senior controller. Hierin kwam de jaarrekening, in aanwezigheid van de accountant, aan de orde, evenals kwartaalrapportages en de wijze waarop de auditcommissie die graag gepresenteerd wil zien. Daarnaast zijn besproken de begroting, kwaliteitsplan/middelen voor het aankomende jaar, verkoop van bezittingen, wijziging afschrijvingsmethodiek, investeringen vastgoed, proces omtrent externe financiering en in samenhang daarmee de meerjarenprognose. De auditcommissie licht telkens haar bevindingen toe in de voltallige vergadering van de RvT die als voltallige Raad de definitieve goedkeuring moet verlenen. Capaciteitsmanagement, PNIL en ziekteverzuim en de doorontwikkeling waren in 2018 belangrijke gesprekspunten.

Selectie onderwerpen verslagjaar

De Raad van Toezicht vergaderde zes keer in 2018 en richtte zich daarbij op de door de Raad van Bestuur gevoerde strategie en gerealiseerde prestaties. Dit gebeurt aan de hand van een jaaragenda. Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen die gevolgen kunnen hebben voor de organisatie op korte of langere termijn vormen mede onderdeel van de agenda. Actueel waren HR onderwerpen zoals: aandacht voor de arbeidsmarkt, functieprofielen, werving bestuurder en ziekteverzuim. Ook kwamen de financiering en vorderingen van de nieuwbouw (plannen) regelmatig aan de orde. Aan de hand van de agenda worden regelmatig bij het onderwerp betrokken managers of (staf)medewerkers uitgenodigd om toelichting te geven en van gedachten te wisselen over dat onderwerp.

Naast de reguliere vergaderingen wordt er jaarlijks een strategiedag georganiseerd. Eind 2018 is die verplaatst naar begin 2019 om de nieuwe bestuurder de kans te geven hier bij te zijn.

Een professionele Raad van Toezicht

De taken en verantwoordelijkheden van de toezichthouder worden ten gevolge van ontwikkelingen in de zorg en maatschappij steeds zwaarder. De leden van de Raad investeren in eigen ontwikkeling en zorgen ervoor dat ze actueel geïnformeerd zijn. Onder andere door deelname aan workshops en conferenties, zoals bijeenkomsten en opleidingen via onder andere de NVTZ, de Zorgacademie en Nyenrode.

In het verslagjaar hebben leden van de Raad, zoals binnen Zinzia gebruikelijk, een dag(deel) meegelopen/meegewerkt op een afdeling of onderdeel naar keuze. Zo ontstaat meer gevoel bij het primair proces en is er direct contact met medewerkers en zorgvragers. Ook nam een delegatie van de Raad deel aan de bijeenkomsten waar actuele onderwerpen worden besproken met een dwarsdoorsnede van de organisatie en vertegenwoordigers van cliëntenraden en OR, de zogenaamde Rode draad bijeenkomsten.

Periodiek woont een delegatie van de Raad een overlegvergadering met de OR bij en eenmaal per jaar woont de voorzitter van de Raad een vergadering van de Centrale Cliëntenraad bij. Tevens heeft de vicevoorzitter van de Raad een vergadering van de OR bijgewoond.

In een zogenoemde Ontmoetingsbijeenkomst ontmoeten leden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de leden van de gezamenlijke cliëntenraden, OR, PAR en MT elkaar rondom een actueel thema. Gezamenlijk wordt hierover gesproken en is er gelegenheid voor informeel contact.

2.5.6. Medezeggenschap zorgvragers

Cliëntenraden

Stichting Zinzia Zorggroep beschikt over drie cliëntenraden, voor elke regio één, en een centrale cliëntenraad (CCR). De locaties Oranje Nassau's Oord en De Rijnhof beschikken samen over één cliëntenraad. De reglementen voldoen aan de vereisten van de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (WMCZ). Vanuit Zinzia krijgen de raden administratief-secretariële ondersteuning. Daarnaast worden op uiteenlopende dossiers medewerkers en managers ingezet.

De communicatie tussen onder meer regiomanagers, Raad van Bestuur, Raad van Toezicht en cliëntenraden is actief, open en constructief. De MT-leden zijn gesprekspartner van de lokale cliëntenraden, terwijl de bestuurder de vergaderingen van de CCR bijwoont. De voorzitter van de CCR woont het periodiek overleg met zorgkantoor Menzis bij.

Familie- en bewonersbijeenkomsten

Medezeggenschap van zorgvragers krijgt ook buiten de cliëntenraden vorm. Zinzia organiseert Zinzia familie- en bewonersbijeenkomsten. Het doel daarvan is om de zorgvragers en hun familieleden te informeren en om te reflecteren op klantervaringen met de zorg- en dienstverlening van Zinzia.

2.5.7. Medezeggenschap medewerkers

Ondernemingsraad

Zinzia heeft een Ondernemingsraad (OR) met negen leden. Zowel de Raad van Bestuur als de OR vinden het belangrijk dat medezeggenschap openhartig, doelmatig en doeltreffend is. Om die reden is er ook naast de formele overlegvergaderingen veelvuldig contact en is de OR actief en direct bij lopende ontwikkelingen betrokken. De OR steunt de koers die Zinzia heeft gekozen volledig en heeft ook in 2018 weer laten zien een professionele en constructieve partner te zijn.

Professionele AdviesRaad

In 2015 is de PAR binnen Zinzia van start gegaan. Het eerste jaar is gebruik gemaakt van een Europese (ESF) subsidie die in het kader van duurzame inzetbaarheid van medewerkers werd verkregen. Met een mooie gerichtheid op beroepsinhoud en beroepsontwikkeling kristalliseert de PAR haar rol en toegevoegde waarde intussen verder uit. In de eerste helft van 2018 resulteert dit in het binnen het MT beschikbaar stellen van twee PAR-zetels. De OR heeft hierover een positief advies uitgebracht. Het veelvuldige contact tussen PAR en MT is als zeer positief ervaren. Na een evaluatie is echter wel besloten het besluit dat structureel 2 PAR-leden aanwezig zijn tijdens het MT, wordt herzien in die zin dat PAR-leden niet structureel aanwezig zullen zijn in het MT. PAR en MT hebben een andere overlegvorm met elkaar vastgesteld waar zij in 2019 uitvoering aan zullen geven.

3 Bedrijfsvoering & risicomanagement

Voorliggende jaarrekening 2018 is samengesteld onder verantwoordelijkheid van de Raad van Bestuur Stichting Zinzia Zorggroep.

3.1. Financiële informatie 2018

In deze paragraaf worden de totale exploitatie, de bedrijfsopbrengsten en –kosten, alsmede de investeringen, liquiditeitspositie en opsplitsing van het resultaat beschreven.

3.1.1. Exploitatie

De exploitatie over verslagjaar 2018 is in onderstaande tabel weergegeven.

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut	Vershil %
Toegekend wettelijk budget	46.756	45.777	-979	-2,1%
Overige bedrijfsopbrengsten	2.701	3.159	458	17,0%
Bedrijfsopbrengsten	49.457	48.936	-521	-1,1%
Personeelskosten	-31.348	-31.050	298	-1,0%
Overige bedrijfskosten	-10.265	-12.121	-1.856	18,1%
Bedrijfskosten	-41.613	-43.171	-1.558	3,7%
Afschrijving vaste activa	-3.432	-3.214	218	-6,4%
Financiële baten en lasten	-1.232	-1.019	213	-17,3%
Kapitaalslasten	-4.664	-4.233	431	-9,2%
Resultaat	3.180	1.532	-1.648	-51,8%

In onderstaande overzicht is het effect van bijzondere posten op het resultaat van de gewone bedrijfsvoering weergegeven .

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (x € 1.000)	1.532
1 Omvormingssubsidie Het Beekdal	-343
2 Omvormingskosten Het Beekdal	336
3 Verkoopopbrengst dienstwoning	-179
4 Verlaging omzet GRZ 2016 -2017 ivm overschrijding zorgkostenplafond	87
5 Terugvordering ELV 2015	31
6 Vrijval voorziening ORT verplichting	-140
7 Vordering UWV compensatie transitievergoeding	-435
8 Fiscaal voordeel ORT compensatie	-95
9 Wervingsproces bestuurder	30
10 Dotatie voorziening groot onderhoud	967
Totaal bijzondere posten	259
Resultaat zonder bijzondere posten	1.791

-/-

3.1.2. Bedrijfsopbrengsten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut	Vershil %
Opbrengst Wlz	39.769	39.501	-268	-0,7%
Opbrengst Zvw	6.438	5.833	-605	-9,4%
Opbrengst WMO	550	443	-107	-19,4%
Toegekend wettelijk budget	46.756	45.777	-979	-2,1%

Overige zorg opbrengsten	652	608	-44	-6,7%
Overige opbrengsten	1.230	1.950	720	58,5%
Subsidie	819	601	-218	-26,6%
Overige bedrijfsopbrengsten	2.701	3.159	458	17,0%

Totaal	49.457	48.936	-521	-1,1%
---------------	---------------	---------------	-------------	--------------

Toegekend wettelijk budget

De opbrengsten Wlz zijn 268k lager dan begroot. 183k wordt veroorzaakt door de intramurale zorg. De lagere bedbezetting van ca. 454 bedden t.o.v. ca. 459 begroot heeft voor 385k aan lagere opbrengsten gezorgd. Een positief mixverschil in ZZP's heeft 202k extra opgeleverd. Daarnaast is er een afrekening van 31k t.b.v. voorgaande jaren opgenomen. Tot slot is de opbrengst van de extramurale zorg 60k achter gebleven op de begroting.

De ZVW-productie realisatie kwam uit op een gemiddelde bedbezetting van ca. 51 bedden, verdeeld over ca. 44 bedden Geriatrische Revalidatie Zorg (ca. 49 bedden 2017) en ca. 7 bedden eerstelijns verblijf. Dit resulteert in 175k hogere opbrengst dan begroot voor de GRZ en 550k lagere opbrengst ELV, waarvan 194k i.v.m. een omissie in de begroting. Eerstelijns paramedische zorg heeft 15k meer opgebracht dan begroot. Tot slot is er voor 250k aan GRZ opbrengsten van de jaren 2016 t/m 2018 afgeboekt o.a. i.v.m. het overschrijden van het zorgkostenplafond.

De WMO zorg is 107k achtergebleven t.o.v. de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het achterblijven van de productie.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten komen 458k hoger uit dan begroot. 179k als gevolg van een niet begrote verkoop van een van de dienstwoningen. Daarnaast heeft de ORT afrekening een fiscaal voordeel opgeleverd van 95k. De herinrichting van het Beekdal heeft een subsidiebedrag van 343k opgeleverd. Voor de overige subsidies is 188k minder ontvangen dan begroot.

3.1.3. Bedrijfskosten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut	Vershil %
Personeelskosten	-31.348	-31.050	298	-1,0%
Zorg productiegebonden kosten	-6.042	-6.209	-166	2,8%
Niet zorg productiegebonden kosten	-4.223	-5.912	-1.589	37,6%
Totaal	-41.613	-43.171	-1.457	3,5%

Personeelskosten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut	Vershil %
Loonsom*	-29.339	-27.002	2.337	-8,0%
Andere personeelskosten	-957	-1.322	-364	38,0%
Personeel niet in loondienst	-1.051	-2.726	-1.675	159,3%
Totaal	-31.348	-31.050	298	-1,0%

* Lonen en salarissen, mutatie +/- en verlofuren, ORT en sociale lasten

De personele kosten zijn 298k lager dan begroot. De lonen en salarissen (incl. ORT, sociale lasten en mutatie +/- en verlofuren) zijn 2.337k lager dan begroot. De inzet van personeel in loondienst met contracten voor onbepaalde tijd, bepaalde tijd en de inzet van oproepkrachten kwam in het verslagjaar uit op ca. 523 fte en is daarmee hoger t.o.v. 2017 (517 fte) en hoger dan begroot (520 fte). Dit i.v.m. een hoog verzuim van gem. 10,48%. Hierdoor is volledig gebruik gemaakt van 283k budget bovenmatig verzuim Tevens is er hiervoor in het verslagjaar ziekengelden ontvangen ter waarde van ca. € 433k omgerekend naar formatie voor ca. 12,54 fte (tegen gem. V.O.V. loonsom van € 34,5k). In vergelijking, de ontvangen ziektegelden in 2017 waren omgerekend ca. 9,25 fte.

De andere personeelskosten zijn 364k hoger dan begroot wat wordt veroorzaakt door hogere kosten voor werving en selectie, andere kosten gezondheidszorg, reiskosten woon/werkverkeer en opleidingskosten, respectievelijk voor 46k, 95k, 165k en 59k .

De inzet van personeel niet in loondienst is 1.675k hoger dan begroot. Hiervan is 1.541k gebruikt voor inzet van zorg gerelateerd personeel i.v.m. verzuim en niet kunnen invullen van vacatures. 134k is gespendeerd aan niet zorg gerelateerd personeel i.v.m. verzuim en ondersteuning i.v.m. de doorontwikkelingen van de ondersteunende diensten

Voor een nadere toelichting op de personeelskosten en de daarbij behorende formatie personeel in loondienst wordt verwezen naar toelichting 5.8 Toelichting op de resultatenrekening, onderdeel 15 Personeelskosten. In de beoordeling van de inzet van het gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden dient rekening te worden gehouden met de naar formatieplaatsen omgerekende inzet van personeel niet in loondienst.

Zorggebonden kosten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut	Vershil %
Patiënt- en bewonersgeb. kosten	-1.455	-1.510	-55	3,8%
Voeding & hotelmatige kosten	-4.587	-4.699	-112	2,4%
Totaal	-6.042	-6.209	-167	2,8%

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn 55k hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van labonderzoeken door derden, geneesmiddelen en incontinentiemateriaal, respectievelijk 22k, 38k en 43k. De kosten voor verplaatsingshulpmiddelen (23k) en overige kosten ontspanning (20k) zijn lager dan begroot.

De voeding en hotelmatige kosten zijn 112k hoger dan begroot. De voedingskosten zijn 90k hoger dan begroot. De logistieke kosten zijn 120k lager dan begroot . De hotelmatige kosten zijn 142k hoger dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten schoonmaakapparatuur en benodigdheden, schoonmaakwerkzaamheden door derden, autokosten en beveiliging voor

respectievelijk 26k, 75k, 31k en 40k. De kosten voor beveiliging zijn hoger uitgekomen in verband met een inhaalslag van de BHV cursussen.

Niet zorggebonden kosten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Verschil absoluut	Verschil %
Algemene kosten	-2.363	-2.650	-287	12,2%
Huur en leasing	-49	-50	-1	2,7%
Onderhoud en energie	-2.180	-2.252	-72	3,3%
Dotatie voorzieningen onderhoud	369	-960	-1.329	-360,1%
Totaal	-4.223	-5.912	-1.689	40,0%

De algemene kosten zijn 287k hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere kosten voor computerfaciliteit door derden, 128k. Voornamelijk te verklaren door hoge kosten in verband met het gebruik van de ITON helpdesk. Als gevolg van het inschakelen van diverse adviesbureaus zijn deze kosten in 2018 142k hoger uitgekomen dan begroot. Deze adviezen hadden onder andere te maken met de nieuwbouw op ONO, de werkkostenregeling, WOZ waardering, visie op voeding en werkzaamheden Montesquieu. Tegenover de advieskosten met betrekking tot de werkkostenregeling staat een fiscaal voordeel van 95k. Verder zijn de kosten voor verzekeringspremies en oproepbijdragen en bumarechten hoger uitgekomen de begroot met respectievelijk 20k en 51k.

De kosten voor onderhoud en energie lopen 72k achter op de begroting. Er is 24k minder uitgegeven aan elektriciteit. De kosten voor onderhoud zijn 264k lager dan begroot. In verband met de herinrichting van het Renkumse Beekdal is er voor 336k aan niet begrote kosten gemaakt. Hier tegenover staat een subsidie van 343k.

In verband met een niet toereikende onderhoudsvoorziening t.b.v. de komende jaren is er 1.037k gedoteerd aan de voorzieningen onderhoud.

Kapitaallasten

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Verschil absoluut	Verschil %
Afschrijvingen	-3.432	-3.214	218	-6,4%
Financiële baten en lasten	-1.232	-1.019	213	-17,3%
Totaal	-4.664	-4.233	431	-9,2%

De kapitaallasten zijn 431k lager dan begroot. De afschrijvingen komen 218k lager uit dan begroot. Dit verschil is ontstaan doordat het PG gebouw ONO langer in gebruik blijft dan begroot wat 100k lager afschrijvingskosten tot gevolg heeft. Daarnaast is er minder geïnvesteerd dan begroot in inventarissen en ICT. De financiële baten en lasten zijn 213k lager dan begroot. Dit verschil is o.a. ontstaan door het wijzigen van de te betalen rente van één van de langlopende leningen van 4,63% naar 1,40% (op jaarbasis).

3.1.4. Investerings

In 2018 werd voor totaal € 4.875.000 geïnvesteerd in zorgvastgoed wat aanmerkelijk lager is dan in de begroting opgenomen investeringen van € 15.458.000. Dit kwam oa. door ontstane vertraging in de vervangende nieuwbouw PG op locatie ONO (-€ 7.170.000), vertraging in de uitbreiding op locatie DLH (-€ 2.398.000) en het project domotica (-€ 256.000). Verder werd geïnvesteerd in de projecten Ondergrondse container RK (+€ 28.000), Verbouwing Rumah Kita (+€ 6.000), project Zonnepanelen

ONO (+€ 1.000) en terreinvoorziening ONO (+€ 57.000). Daarnaast kwamen de gerealiseerde investeringen LTOP lager uit (-€ 851.000) dan begroot.

Tevens werd er in totaal voor € 665.000 in inventaris, auto's en automatisering geïnvesteerd. Ook deze kwam lager uit (-€ 1.036.000). Deze investeringen in roerende en onroerende goederen werden uit eigen middelen gefinancierd.

3.1.5. Liquiditeitspositie

De liquiditeitspositie is in 2018 nagenoeg op gelijk niveau gebleven met de positie ultimo 2017.

3.1.6. Resultaat opsplitsing

Eind 2017 is met ING de financiering van investeringen in de vervangende nieuwbouw van het PG-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord en de verbouwing van locaties De Lingehof afgerond. De ING verstrekt gedurende de bouwphase een geldlening van € 20,6 miljoen. Consolidatie zal volgtijdelijk plaatsvinden. Daarnaast is ten behoeve van de financiering van werkkapitaal een rekening courant krediet verstrekt tot een bedrag van € 1.500.000.

x € 1.000	Begroot t/m december	Realisatie t/m december	Vershil absoluut
Bedrijfsexploitatie	1.011	-1.078	-2.089
Vastgoedexploitatie	2.268	2.378	110
Landgoed	-99	232	331
Totaal	3.180	1.532	-1.648

De begrote exploitatie was voor de bedrijfsexploitatie, vastgoedexploitatie en het landgoed waren begroot op respectievelijk 1.011k positief, 2.268k positief en 99k negatief. Voor de bedrijfsexploitatie wordt de afwijking ten opzichten van de begroting hoofdzakelijk veroorzaakt door het hoge verzuim van 10,48% (6% begroot). Dit heeft Zinzia 1.550k gekost dat deels, 443k, gecompenseerd werd met terug ontvangen ziekengelden UWV. Daarnaast is een deel van de geleverde GRZ-zorg voor de jaren 2016 - 2018 niet vergoed i.v.m. overschrijding van het zorgkostenplafond. *Tot slot heeft er een dotatie plaatsgevonden naar de voorziening groot onderhoud van 1.037k. Het landgoed heeft minder verlies geleden i.v.m. de verkoop van een dienstwoning en andere voordelen zoals opstalrechten voor waterwinputten/elektrakabels

Zinzia heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat per 31 december 2018 de indirecte opbrengstwaarde (ca. € 81,0 mio) ruim hoger is dan de boekwaarde (ca. € 37,3 mio) en derhalve -zowel op concernniveau alsmede per locatie- geen sprake is van bijzondere waardevermindering.

Voor een nadere uitwerking wordt verwezen naar de grondslagen voor de waardering van de materiële vaste activa (onderdeel 5.4. van de Jaarrekening 2018).

3.2. Verwachting 2019

In deze paragraaf worden de verwacht exploitatie 2019, liquiditeitsbegroting alsmede meerjarenprognose beschreven.

3.2.1. Exploitatie 2019

x € 1.000	Begroting 2019
Toegekend wettelijk budget	48.063
Overige bedrijfsopbrengsten	5.484
Bedrijfsopbrengsten	53.547

Personeelskosten	-34.775
Overige bedrijfskosten	-11.185
Bedrijfskosten	-45.960

Afschrijving vaste activa	-4.153
Financiële baten en lasten	-1.283
Kapitaalslasten	-5.436

Resultaat	2.151
------------------	--------------

Het begrote, positieve, exploitatieresultaat voor 2019 is 2.151K met een rendement van 4,02%. Opgesplitst naar bedrijfsexploitatie (excl. vastgoed) en vastgoedexploitatie laat dit onderstaande beeld zien.

x € 1.000	Begroting 2019	Resultaat ratio 2019
Bedrijfsexploitatie (excl. vastgoed)	767	1,43%
Vastgoedexploitatie	1.499	2,80%
Landgoedexploitatie	-115	-0,21%
Totaal	2.151	4,02%

De bedrijfsexploitatie (excl. vastgoed) is geraamd op 767k positief met een rendement van 1,43%. De vastgoedexploitatie zal naar verwachting in 2019 uitkomen op 1.499k positief met een rendement van 2,80%. De landgoedexploitatie zal op 155k negatief uitkomen met een negatief rendement van 0,21%.

3.2.2. Liquiditeitsbegroting

De liquiditeitsbegroting voor het jaar 2019 en eerste helft 2020 toont, in verband met het vervangend nieuwbouwplan PG-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord en de verbouwing van locatie De Lingehof te Bemmelen, een verder afnemend beeld. De huidige plannen van De Lingehof dienen op basis van de daarop gebaseerde liquiditeitsbegroting te worden herzien.

Op basis van dit gegeven zal gekeken worden welke financiële ruimte er wel is om plannen te realiseren. Deze zullen dan worden aangepast of gefaseerd in de tijd.

3.3. Meerjarenprognose

Voor de jaren 2019 t/m 2025 is er begin 2019 een concept meerjarenprognose opgesteld. Naast de resultatenrekening, balans en kasstroomoverzicht kent Zinzia in deze meerjarenprognose een aantal kengetallen om de financiële performance van haar eigen instelling te kunnen volgen ten opzichte van de begrote kengetallen. Daarnaast zijn de bancaire ratio's Solvabiliteit, DSCR en Leverage ratio opgenomen en afgezet tegen de met ING afgesproken norm i.v.m. de door ING versterkte lening voor nieuwbouwplan PG-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord en de verbouwing van locatie De Lingehof te Bemmelen. De meerjarenprognose zal in Q2 van 2019 worden geüpdate waarbij de financiële effecten van 2018 worden meegenomen zodat deze weer actueel is.

3.3. Risico's en onzekerheden

Voor een goede besturing, resultaatsturing en beheersing van risico's werken we aan de hand van een begrotings-/jaarplancycclus. Ook in 2018 is gewerkt met een Zinziabreed jaarplan. De Planning & Control-cycclus is gebaseerd op uitgangspunten van onze strategie. Op het financieel-economisch vlak gebruikt Zinzia o.a. de volgende rapportages: maandelijkse managementrapportage en analyses, kwartaalrapportages met prognose, begrotings- en intern budgetteringsproces en jaarrekening.

3.3.1. Algemeen

Landelijke ontwikkelingen – Wlz, Wmo en Zvw – brengen voor zorgaanbieders forse risico's met zich mee. Datzelfde geldt voor pakket- en budgetmaatregelen en het inkoopbeleid van zorgkantoren en zorgverzekeraars.

Diverse strategische kwesties met bijbehorend risicoprofiel en -aanpak zijn op hoofdlijnen beschreven. Deze beschrijving handelt over zowel in- als externe zaken waarop planmatig wordt geactueerd. Flexibiliteit, procesverbetering, kostenbewustzijn, resultaatsturing en risicobeheersing zijn daarbij belangrijke begrippen.

Rendement is een belangrijk strategisch thema. Het is opgebouwd uit resultaat op zorgresultaat, zorgvastgoedresultaat en landgoedresultaat. Binnen de sector en ook voor Zinzia geldt dat het resultaat op zorgexploitatie nog steeds laag is. De uitdaging voor Zinzia is om het resultaat uit bedrijfsvoering (niet vastgoed gerelateerd) de komende jaren te verhogen. Veel zal al afhangen van de wijze waarop wij er in slagen om onze zorg en bedrijfsvoering verder te optimaliseren en de bezetting van het zorgvastgoed op peil te houden.

Transparantie en verantwoording houden onze scherpe aandacht. Op het punt van onder meer zorgveilig werken ondersteunt het ECD ons hier in. Maar ook het systematische gebruik van interne audits en Prisma analyses bij incidenten spelen een belangrijke rol.

Zinzia beschikt sinds medio 2015 in het kader van transparantie en verantwoording intussen als eerste zorgaanbieder binnen de VVT over een eigen kwaliteitselfportret.

Met een toenemend risicoprofiel neemt het belang van een professioneel beheer van geldstromen toe. Financiële middelen moeten in de juiste vorm, op het juiste tijdstip en tegen de beste condities beschikbaar zijn. Treasurymanagement vindt plaats op basis van een vastgesteld treasurybeleid. Eenmaal per jaar wordt verslag uitgebracht over de voortgang van de voorgenomen treasury activiteiten en transacties.

3.3.2. Productierisico's

In 2018 is het monitoren van de productieplafonds voor ELV en GRZ verder verbeterd. Met de zorgverzekeraars zijn bestendige relaties opgebouwd om overschrijdingen van de productieplafonds

vroegtijdig te signaleren. Desondanks is het lastig de OHW-postitie van de GRZ te bepalen en dient Zinzia hier waakzaam te zijn.

3.3.3. Vastgoed risico's

Op het gebied van de vastgoed zijn er twee risico's te benoemen, te weten:

Voor 2019 vergoed het Zorgkantoor de NHC-component in de tarieven nog voor 100%. Voor 2020 zou de NHC-component ook onderhandelbaar worden. De gebruikte rekenrente in de NHC-component is in vergelijking met de marktrente erg hoog. De verwachting en daarmee het risico ligt in het feit dat deze naar beneden kan worden bijgesteld.

3.3.4. ICT risico's

Eén van de voornaamste redenen die cyberrisico's veroorzaken is het technisch falen van systemen. Dit kunnen eigen systemen zijn, maar ook externe systemen, servers, hardware en software. Zinzia heeft er voor gekozen het volledige ICT-beheer te outsourcen bij een ISAE 3402 gecertificeerd bedrijf. Dit betreft zowel het technische systeembeheer als het 24 x 7 toezicht.

De zogenaamde hard controls achten wij van een afdoende niveau. Hierbij valt te denken aan beveiliging van ruimten, toegangsbeveiliging van systemen, back-up and recoveryprocedures, uitplaatsen van het serverpark naar een datacenter met fysiek gescheiden gespiegelde servers, gebruik van toegangsprofielen, netwerkbeveiliging, MDM, etc.

Zinzia zal de komende periode investeren het upgraden van de infrastructuur (lijnen, hardware en software, telefooncentrale) om toekomst gericht het hoofd te kunnen bieden aan de sterk groeiende vraag aan ICT in de zorg.

In 2018 heeft Zinzia haar organisatie AVG klaar gemaakt. De komende periode zullen we aandacht besteden aan verdere bewustwording bij medewerkers van omgaan met gegevens van cliënten en collega's.

Daarnaast zal in het beschrijven van het beveiligingsbeleid opgepakt gaan worden. Door het ontbreken van de vastlegging ontstaat er risico dat er onvoldoende richting en ondersteuning wordt geboden voor informatiebeveiliging, overeenkomstig de bedrijfsmatige eisen en relevante wetten en oorschriften. Hierbij valt te denken aan beleid op het gebied van toegang tot gebouwen, uitwisseling van informatie (via fax, ongecodeerde email), documentatie inzake processen en procedures met betrekking tot toegangsbeheersing, clean-desk en clean-screen.

3.3.5. Personele risico's

Een punt van aandacht blijft het vasthouden van bestaand personeel en aantrekken van nieuw personeel. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het moeilijk gebleken om personeel aan te trekken. Deze trend zal zich de komende jaren ook door blijven zetten. Daarnaast is het hoog verzuim in 2018 een risico dat grote impact heeft op de zorgexploitatie. Door voor HR weer een HR manager (tevens MT-lid) aan te trekken kan er meer gefocust worden op de personele risico's.

3.4. Gebruik van financiële instrumenten

Zinzia zorggroep maakt gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten zoals spaarrekeningen en deposito's bij bankinstellingen die Zinzia blootstellen aan beperkte marktrisico's. Zinzia maakt geen gebruik van financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Voor verdere informatie aangaande de risico's (krediet-, rente- en kasstroomrisico) zie 5.5. toelichting op de balans, punt 10 financiële instrumenten.

3.5. Kengetallen

De kengetallen geven in één oogopslag de financiële performance van Zinzia weer. In onderstaande tabellen worden een zestal kengetallen weergegeven waarbij een vergelijking wordt gemaakt tussen begroting 2018, prognose Q1, Q2 en Q3 en realisatie 2018.

Kengetallen Zinzia	Begroot 2018	Realisatie 2018
Solvabiliteit (omzetratio)	31,13%	28,22%
Resultaat ratio	6,43%	3,13%
Liquiditeit	117,76%	108,56%

Aanvullende financieringsratio's	Begroot 2018	Realisatie 2018
Solvabiliteit (balansratio)	23,76%	26,17%
Norm ING (minimaal)	17,50%	17,50%
DSCR	2,56	2,53
Norm ING (minimaal)	1,50	1,50
Leverage ratio	4,38	3,61
Norm ING (maximaal)	6,00	6,00

3.5.1. Toekomstige ontwikkeling kengetallen

Het feitelijk geraamde resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering komt voor begrotingsjaar 2019 uit op € 2.151.000 voordelig. Na winstbestemming wordt op concernniveau een bedrag van € 767.000 begroot voor toevoeging aan de Reserve Aanvaardbare Kosten. Voor de toevoeging aan de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Huisvesting is € 1.499.000 en voor de onttrekking aan de Bestemmingsreserve Ontwikkeling Landschap is € 115.000 begroot.

In 2019 zal naar verwachting in roerend (€ 2.462.000) en onroerend goed (€ 21.400.000) worden geïnvesteerd voor totaal ca. € 23.862.000.

In 2019 wordt in beginsel vanuit strategische overwegingen (debetrente en creditrente) voor de investering in het roerend en het onroerend goed geput uit reguliere en bijzondere/eenmalige eigen vrije kasstromen. In de opgestelde Raming Kasstromen 2019 wordt uitgegaan van negen tranches als trekking op de met ING gesloten geldlening. De eerste tranches staan gepland in de maanden april tm. november ter grootte van € 2.500.000 en de laatste in december ter grootte van € 600.000.

In de hieronder gepresenteerde kengetallen is rekening gehouden met het scenario waarop de Raming Kasstromen 2019 is gebaseerd.

Op basis van o.a. de vorige uitgangspunten, de verwerking van dotatie bestemmingsreserve kapitaallasten huisvesting, rekening houdend met de afschrijvingen en de aflossingsverplichtingen in 2019, de bereikte overeenstemming voor het financieren van de bouwinitiatieven, kunnen voor 2019 de onderstaande kengetallen worden berekend:

Resultaattratio 4,02 %
(Resultaat in %-en van het Totaal opbrengst)

Liquiditeit 55,54 %
(Vlottende activa in %-en van de Vlottende passiva)

Solvabiliteit in relatie tot Balanstotaal 23,15 %
(Eigen vermogen in %-en van Balanstotaal)

Solvabiliteit in relatie tot totaal Opbrengsten 31,73 %
(Eigen vermogen in %-en totaal Opbrengsten)

Debt Service Coverage Ratio (DSCR) 2,57
((bedrijfsresultaat+afschrijvingskosten+/- mutaties voorzieningen) / (rente +aflossing))

Leverage Ratio 6,16
((langlopende schulden+aflossingsverplichtingen+ Getrokken krediet in rekening courant-liquide Middelen) / (bedrijfsresultaat+afschrijvingskosten+/- mutaties voorzieningen))

In de met de ING eind 2017 gesloten aangepaste leningsovereenkomst voor de (voor)financiering van investeringen in de vervangende nieuwbouw van het PG-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord en de verbouwing en van locatie De Lingehof te Bemmelen en locatie Rumah Kita, zijn de volgende financieringsratio's opgenomen:

Financieringsratio's	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteitsratio	17,5%	20,0%	20,0%	20,0%	25,0%	25,0%	25,0%
Debt Service Coverage Ratio	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Leverage Ratio	7,0	6,5	6,0	5,5	5,0	n.t.b.	n.t.b.

4 Toekomstparagraaf

Onze missie, visie en kernwaarden vormen een solide uitgangspunt van waaruit we werken aan onze doelen. De externe ontwikkelingen, waaronder de vraag naar meer verpleeghuiszorg en de mogelijkheden van groei in plaats van behoud, geven Zinzia nieuwe en meer mogelijkheden om haar inhoudelijke ambitie te verwezenlijken, namelijk: goede en liefdevolle zorg ter bevordering van het welbevinden van kwetsbare ouderen. In 2019 zullen we een nieuwe strategische visie formuleren die loopt tot 2027. Voor 2019 en 2020 staat het creëren van de noodzakelijke randvoorwaarden om die missie steeds meer en beter te realiseren boven aan onze agenda.

Met het in 2019 beschikbaar komen van de kwaliteitsgelden uit het kwaliteitskader verpleeghuiszorg is er ruimte ontstaan om meer en goed gekwalificeerde medewerkers in zetten. Door daarnaast de zorgmedewerkers te ontzorgen en te faciliteren worden zij meer vrij gespeeld en beter toegerust om datgene te doen en bereiken waar zij goed in zijn, namelijk de zorgvrager datgene te bieden wat op dat moment nodig is.

Vooruitlopend op meerdere locaties waar na nieuwbouw of verbouw kleinschalige(re) woningen ontstaan zijn is binnen Rumah Kita gekeken naar een optimale(re) teamsamenstelling van zorgmedewerkers ten behoeve van de zorgvragers die er wonen; deze lijn wordt ook binnen de andere locaties van Zinzia de komende jaren doorgezet. Duidelijk is dat teams meer behoefte hebben aan gepaste nabijheid en/of beschikbaarheid van leidinggevendenden; dit zal in 2019 mede concreet vorm krijgen middels de organisatorische invoering van zogenaamde “clustermanagers”, in combinatie met een voor hen specifieke opdracht tot het creëren van een voor medewerkers prettige, stimulerende en leerrijke werkomgeving.

“Inhoudelijk waardevol en leuk werk, met ondersteuning van goede leidinggevendenden en organisatie in een moderne en kwalitatief goede werkomgeving” wordt door Zinzia steeds belangrijker gevonden en wordt als één van de belangrijkste te behalen doelstellingen voor de komende jaren gezien en zal ook als zodanig gefaciliteerd worden! Dit alles in het belang van het realiseren van alle door onze medewerkers te bieden zorg en begeleiding aan onze (steeds kwetsbaarder wordende) ouderen.

De maatschappelijke en daaruit voortkomende ontwikkelingen in de zorg maken gewenst en noodzakelijk dat Zinzia de komende jaren heel veel energie en aandacht gaat besteden om de juiste randvoorwaarden te creëren voor haar medewerkers. Gekwalificeerde medewerkers vragen om een gedegen, ondersteunend en innovatief HR beleid en faciliteiten. Zinzia gaat hierin de komende jaren investeren om kwalitatief (nog meer) goede medewerkers te krijgen, behouden en boeien. Inzet op de vanuit de politiek en maatschappij gesignaleerde, en snel groeiende, “zorgkloof” tussen aanbod van- en behoefte aan goede zorg en dienstverlening voor kwetsbare ouderen vraagt van Zinzia een hernieuwde visie op omvang en aard van haar vastgoed. De huidige vastgoedstrategie voldoet niet meer aan de externe ontwikkelingen en zal in 2019 worden herschreven. De toekomstige periode vraagt om modern en flexibel inzetbaar vastgoed met kwalitatief goede voorzieningen voor klanten en medewerkers; daar gaat Zinzia aan werken.

Alle voorgaande ontwikkelingen vereisen dat ook ICT en Domotica ondersteunend zijn aan het realiseren van goede zorg. ICT en Domotica moet onze kwetsbare ouderen (en dat zijn onze primaire klanten) en alle Zinzia-medewerkers faciliteren in hun leven en hun werkzaamheden. In 2019 zullen we een nieuwe visie hier op uitwerken en daarmee gewenste stappen zetten in een technologische sprong voorwaarts.

Al met al zien we met enthousiasme, vertrouwen en vanuit een solide basis de toekomst tegemoet. Met de plannen en initiatieven die in 2019 concreet vorm krijgen werken we gestaag en met veel energie verder aan de ambitie om steeds beter te worden in dat wat we doen en waar we voor staan!

Hans Somer,
Raad van Bestuur Zinzia Zorggroep

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	43.347.000	41.971.000
Totaal vaste activa		43.347.000	41.971.000
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	76.000	73.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	1.218.000	1.080.000
Debiteuren en overige vorderingen	4	2.746.000	2.598.000
Liquide middelen	5	5.380.000	5.395.000
Totaal vlottende activa		9.420.000	9.146.000
Totaal activa		52.767.000	51.117.000
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	70.000	70.000
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		13.644.000	12.112.000
Algemene en overige reserves		95.000	95.000
Totaal eigen vermogen		13.809.000	12.277.000
Voorzieningen	7	2.085.000	1.069.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	28.196.000	30.088.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	8.677.000	7.683.000
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.677.000	7.683.000
Totaal passiva		52.767.000	51.117.000

5.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	46.385.000	44.035.000
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	601.000	829.000
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.950.000	1.918.000
Som der bedrijfsopbrengsten		48.936.000	46.782.000
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	31.050.000	28.989.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	3.214.000	3.612.000
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	12.121.000	10.476.000
Som der bedrijfslasten		46.385.000	43.077.000
BEDRIJFSRESULTAAT		2.551.000	3.705.000
Financiële baten en lasten	19	-1.019.000	-1.428.000
RESULTAAT BOEKJAAR		1.532.000	2.277.000
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		-1.078.000	332.000
Bestemmingsfonds Kapitaallasten Huisvesting		2.378.000	1.616.000
Bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap		232.000	316.000
Bestemmingsfonds Dienstwoningen		0	13.000
		1.532.000	2.277.000

5.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	<i>Ref.</i>	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.551.000		3.705.000
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16-17	3.214.000		3.612.000	
- afschrijving financiële activa		0		243.000	
- mutaties voorzieningen	7	1.016.000		-804.000	
			4.230.000		3.051.000
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		21.000	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-3.000		0	
- vorderingen	4	-148.000		2.919.000	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-138.000		-1.049.000	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	760.000		-851.000	
			471.000		1.040.000
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.252.000		7.796.000
Ontvangen interest	19	2.000		0	
Betaalde interest	19	-1.021.000		-1.428.000	
Ontvangen dividenden	19	0		0	
			-1.019.000		-1.428.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.233.000		6.368.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.590.000		-1.605.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.590.000		-1.605.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.658.000		-1.658.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.658.000		-1.658.000
Mutatie geldmiddelen			-15.000		3.105.000
			2018		2017
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		5.395.000		2.290.000
Stand geldmiddelen per 31 december	5		5.380.000		5.395.000
Mutatie geldmiddelen			-15.000		3.105.000

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

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.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zinzia Zorggroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wageningen, op het adres Kortenburg 4 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 09202321.

Zinzia Zorggroep is binnen de gezondheidszorg gepositioneerd in het aandachtsgebied van zowel de 'care' als de 'cure'. Zinzia Zorggroep is gespecialiseerd in het bieden van complexe en multidisciplinair geregisseerde zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Met de ING bank is eind 2015 een overeenstemming bereikt voor de (voor)financiering van investeringen in vervangende nieuwbouw van het PG-gebouw op de locatie Oranje Nassau's Oord te Wageningen en verbouwingen op de locaties De Linge Hof te Bommel en Rumah Kita te Wageningen. In het kader van deze overeenkomst zijn de volgende financieringsratio's vastgesteld door de ING:

	2018	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	werkelijk	ING-ratio's					
Solvabiliteitsratio	26,2%	17,5%	20,0%	20,0%	20,0%	25,0%	25,0%
Debt Service Coverage Ratio	2,53	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Leverage Ratio (maximaal)	3,6	6,0	6,5	6,0	5,5	5,0	nntb

Op basis van de meerjarenbegroting worden de hierboven genoemde ratio's behaald.

De ING bank heeft bevestigd dat benoemde ratio's zullen doorschuiven en aan te passen zodat deze weer in lijn liggen met het jaar van de activering van de nieuwbouw PG locatie Oranje Nassau's Oord.

Het banksaldo bedraagt ultimo 2018 circa 5,4 miljoen positief. De liquiditeitsprognose 2019 en 2020 geeft (beperkte) ruimte voor extra investeringen.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn ten opzichte van 2017 geherrubriceerd t.b.v. vergelijkbaarheid. Dit betreft de posten dubieuze debiteuren en OHW DBC's.

Toegepaste afrondingen

Bij de opstelling van de jaarrekening zijn de verwerkte bedragen afgerond op helen van € 1.000,-.

Stelselwijziging

Er heeft in het boekjaar 2018 geen stelselwijziging plaatsgevonden.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

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

Na het vaststellen van de jaarrekening 2018 zijn geen onjuistheden ontstaan waardoor de jaarrekening 2018 ernstig tekort heeft geschoten in het geven van inzicht.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen (exclusief grond): 3,5%
- Bedrijfsgebouwen (exclusief grond): 2,5%
- IVA (exclusief grond): 16,67%
- Verbouwingen: 0,9% - 5%
- Machines installaties: 4,4% - 10%
- Instandhouding: 7,7% - 10%
- Onderhandenwerk: 0%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: Inventaris 10%, Automatisering 20%, Vervoersmiddelen 20%.

In de investeringen zijn geen bedragen aan geactiveerde rente opgenomen.

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

Groot Onderhoud:

In de jaarrekening is een voorziening groot onderhoud opgenomen ter egalisatie van toekomstig groot onderhoud.

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.

Zinzia Zorggroep heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van al haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het zorgvastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018. Zinzia Zorggroep heeft vastgesteld, dat per 1 januari 2019 de indirecte opbrengstwaarde (ca. € 81,0 mio) ruim hoger is dan de boekwaarde (ca. € 37,3 mio) en derhalve, zowel op concernniveau alsmede per locatie, géén sprake is van bijzondere waardevermindering.

Hierbij werden oa. de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- de waardeberekening van het vastgoed is gebaseerd op de zogenaamde WACC-disconteringsvoet (weighted average cost of capital). Hierbij wordt uitdrukking gegeven aan de kosten die gemaakt worden voor het vermogen waarmee het bedrijf wordt gefinancierd. De financiering bestaat uit vreemd en eigen vermogen;
- voor de waardeberekening is rekening gehouden met een WACC-disconteringsvoet en rentekosten nacalculatie van 4,65% zijnde de gemiddelde vermogenskosten gebaseerd op het NHC-vergoedingscomponent. De rentevergoeding die door Zinzia in het verslagjaar voor langlopende leningen aan financiers werd betaald kwam gemiddeld uit op 3,33;
- voor de waardeberekening is er vanuit gegaan dat -gebaseerd op een adequate LTOP en LTHP- het huidige vastgoed langjarig kan worden geëxploiteerd en niet eindigt bij de verwachte gebouwtechnische en installatietechnische economische levensduur van 40 resp. 15 jaar;
- vervangingsinvesteringen zijn gebaseerd op het LTOP tot en met 2069 tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om de vier zorgvastgoedlocaties langjarig in gebruik te houden. De organisatiebrede beleidsnotitie strategisch vastgoedbeleid is medio 2012 vastgesteld en goedgekeurd. Hierin is nader invulling gegeven aan de ontwikkeling van de toekomstige vastgoedportefeuille binnen Zinzia tot 2020. Daarna is rekening gehouden met enkele inschattingen met betrekking tot toekomstige functionele aanpassingen. Hierin is nader invulling gegeven aan de ontwikkeling van de toekomstige vastgoedportefeuille binnen Zinzia. De hiermee samenhangende investeringen zijn met een gebruiksduur van 40 jaar of minder, in de bedrijfswaardeberekeningen opgenomen;
- samenstelling cliëntenpopulatie en bezettingsgraad is op het met het Zorgkantoor Menzis (WLz) en diverse Zorgverzekeraars (GRZ) afgesproken volume voor 2019;
- Omdat de productieuitgangspunten vanaf 2019 onder de gegeven capaciteit liggen is geen rekening gehouden met een risico van onderbezetting;
- bij de waardeberekeningen zijn de vier zorglocaties in aanmerking genomen als kasstroom genererende eenheden;
- in de waardeberekening is wederom rekening gehouden met de vrije kasstromen uit de zorgexploitatie gebaseerd op begroting 2019;
- prijsstijging vanaf 2019 zowel voor inkomsten als uitgaven van 2%;
- productie in het oude pg-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord is tot en met 2019;
- productie in het nieuwe pg-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord is vanaf 2019;
- bij de overige productieonderdelen is uitgegaan van uitgangspunten van de begroting 2019;
- in de berekening van de Normatieve huisvestingscomponent is voor het jaar 2025 rekening gehouden met een eenmalige neerwaartse tariefsaanpassing van 7%;
- Zinzia Zorggroep heeft op grond van de doorlichting van haar vastgoedportefeuille vastgesteld, dat per 1 januari 2019 de indirecte opbrengstwaarde (ca. € 81,0 mio) ruim hoger is dan de boekwaarde (ca. € 37,3 mio) en derhalve -zowel op concernniveau alsmede per locatie- geen sprake is van bijzondere waardevermindering.

In 2018 zijn er geen verdere wijzigingen in omstandigheden geweest die zouden kunnen doen vermoeden dat de boekwaarde van activa niet (meer) terugverdiend kan worden.

In 2018 is daadwerkelijk begonnen met de vervangende nieuwbouw PG-gebouw op locatie Oranje Nassau's Oord. De verbouwingsplannen van locatie De Lingehof zijn in een vergevorderd stadium. Deze plannen waren gebaseerd op een vastgoedstrategie uit 2013. De door politiek en maatschappij gesignaleerde "zorgkloof" tussen aanbod van- en behoefte aan goede zorg en dienstverlening voor kwetsbare ouderen vragen van Zinzia een hernieuwde visie op omvang en aard van haar vastgoed. De huidige vastgoedstrategie voldoet niet meer aan deze externe ontwikkelingen en zal in 2019 worden herschreven. De toekomstige periode vraagt om modern en flexibel inzetbaar vastgoed met kwalitatief goede voorzieningen voor klanten en medewerkers. In 2019 gaat Zinzia kijken hoe de verbouwingsplannen van locatie De Lingehof gaan passen binnen de nieuw op te stellen vastgoedstrategie en de bekostiging daarvan.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Van afgeleide financiële instrumenten (derivaten) maakt Zinzia Zorggroep geen gebruik. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

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

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, 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 effectieve rentemethode.

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

Bepaling reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Operationele leasing

Bij Zinzia bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Zinzia ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract en voor de resterende looptijd anders dan het boekjaar verantwoord bij niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, spaartegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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.

Voorziening groot onderhoud

De bedragen die aan de voorziening groot onderhoud worden gedoteerd c.q. worden onttrokken zijn ontleend aan het opgestelde LTOP (lange termijn onderhoudsplan) voor de verschillende locaties. Waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,62%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het laatst verdiende loon van de werknemers, waarbij de waardering van de voorziening plaatsvindt tegen nominale waarde.

Voorziening ORT verplichting

De voorziening ORT verplichting betreft een reservering ten gevolge van de CAO 2016-2018 voor de uitbetaling van onregelmatigheidtoeslag over de vakantiedagen. De verplichting geldt voor medewerkers die per balansdatum uit dienst zijn maar nog een claim kunnen neerleggen bij Zinzia Zorggroep voor uitbetaling van de ORT over de jaren 2012-2016. De waardering van de voorziening vindt plaats tegen nominale waarde.

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

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

Deze opbrengsten bestonden in het verslagjaar met name uit:

- Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties (Wlz) worden verantwoord op basis van gemaakte volume- en prijsafspraken met Zorgkantoor

Menzis. De opbrengsten Wlz bestaan uit de volgende onderdelen:

- ZZZ (Zorgzwaartepakketten o.b.v. het aantal verblijfsdagen);
- MPT (Modulair pakket thuis o.b.v. uren en dagdelen, waaronder verpleging, persoonlijke verzorging, begeleiding, dagbehandeling, uitleen van verpleegartikelen en vervoer);
- NHC (Normatief Huisvestingscomponent o.b.v. het aantal verblijfsdagen)
- NIC (Normatief Inventariscomponent o.b.v. verblijfsdagen)
- W&T (Waardigheid en Trots, toeslag o.b.v. verblijfsdagen ZZZ4 en hoger)
- Overige budgetcomponenten, zoals inrichtingskosten bij gedwongen verhuizing, extreme zorgzwaarte en extreme zorggebonden materiaalkosten en geneesmiddelen op cliëntniveau;
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het zorgkantoor.

- Opbrengsten Zorgverzekeringswet (GRZ)

- Opbrengsten Wmo (huishouding en dagbesteding)

Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige WMO-prestaties)

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. De subsidies van ministeries / gemeenten / provincies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken ministeries / gemeenten / provincies overeengekomen tarieven. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer de vergoedingen voor catering, winkerverkopen, parkeergelden, uitgeleend personeel, verhuur van onroerend goed en gerealiseerde boekwinsten op verkoop van onroerend goed verantwoord.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Zinzia Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Zinzia Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zinzia Zorggroep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 101,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 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. Zinzia Zorggroep 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. Zinzia Zorggroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door Stichting Zinzia Zorggroep. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen de kosten van disagio voor langlopende leningen met garantiestelling van het WfZ.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Zinzia Zorggroep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening van Zinzia Zorggroep is vanaf het verslagjaar segmentering toegepast. De gesegmenteerde resultatenrekening is gebaseerd op de uitsplitsing van de bedrijfsopbrengsten en de bedrijfslasten naar de bedrijfsactiviteiten Langdurige zorg (Wlz), Geriatrische revalidatiezorg en Eerstelijns Verblijf (ZVW) en Wet Maatschappelijk Ondersteuning (WMO).

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

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van beddenscapaciteit (wat betreft EBC obv. Fte, WMO obv. cliëntencapaciteit);
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van beddenscapaciteit (wat betreft WMO obv. cliëntencapaciteit)
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van beddenscapaciteit (wat betreft WMO obv. cliëntencapaciteit)

5.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte/directe methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Voor een cijfermatige aansluiting wordt verwezen naar 7.1.3 kasstroomoverzicht.

5.4.6 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.

5.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	26.153.000	27.235.000
Machines en installaties	4.146.000	4.692.000
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.581.000	7.335.000
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.467.000	2.709.000
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	43.347.000	41.971.000
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.971.000	43.978.000
Bij: investeringen	4.590.000	1.605.000
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	3.214.000	3.612.000
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	43.347.000	41.971.000

Toelichting:

In 2018 is een bedrag van € 4.531.000 geïnvesteerd in het kader van de vervangende nieuwbouw PG afdeling op het terrein van Oranje Nassau's Oord. Op de post Onderhanden werk is een vooruitontvangen vergoeding van € 950.000 vanuit het Emmafonds in mindering gebracht. Op het moment van activering zullen de gelden vanuit het Emmafonds op de investering in mindering worden gebracht. De totale verwachte investering inzake deze vervangende nieuwbouw bedraagt circa € 25,7 miljoen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.6. MVA.

Onder de materiële vaste activa is geen activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

In het verslagjaar is sprake van onderhanden werk, maar er zijn geen projecten gereedgekomen.

De bedrijfsgebouwen en terreinen dienen als zekerheidstelling voor de verstrekte leningen.

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	499.000	496.000
Af: ontvangen voorschotten	423.000	423.000
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Af: verantwoord onder kortlopende vorderingen (zie post 4)	0	0
Totaal onderhanden werk	76.000	73.000

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-18
	€	€	€	€
Menzis Zorgverzekeraar	499.000	0	423.000	76.000
Totaal (onderhanden werk)	499.000	0	423.000	76.000

Toelichting:

Eind 2018 is het onderhanden werk Geriatrische revalidatiezorg gewaardeerd voor € 496.000. Hierop is in mindering gebracht het voorschot onderhanden werk van € 423.000 (marktaandeel Menzis).

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringstekort Wlz

	t/m 2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	1.080.000	0	1.080.000
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1.256.000	1.256.000
Correcties voorgaande jaren	-38.000	0	6.000	0	-32.000
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.086.000	0	-1.086.000
Subtotaal mutatie boekjaar	-38.000	0	-1.080.000	1.256.000	138.000
Saldo per 31 december	-38.000	0	0	1.256.000	1.218.000

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zinzia c c c 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
€	€
1.218.000	1.080.000
0	0
1.218.000	1.080.000

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	39.532.000	36.799.000
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	38.276.000	35.719.000
Totaal financieringsverschil	1.256.000	1.080.000

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.047.000	1.167.000
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	295.000	771.000
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	435.000	0
Vooruitbetaalde bedragen	509.000	501.000
Nog te ontvangen bedragen	460.000	159.000
Totaal debiteuren en overige vorderingen	2.746.000	2.598.000

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren en overige vorderingen zijn ten opzichte van voorgaand jaar met € 148.000 gestegen.

De post Nog te factureren omzet DBC's is gedaald met € 476.000. In 2017 was er sprake van een achterstand bij verzekeraars bij het uitbetalen van de ingediende declaratie van gesloten DBC's. Zorgverzekeraars hebben de uitstaande vorderingen over 2017 in verslagjaar volledig betaald.

De posten vorderingen op debiteuren en vooruitbetaalde bedragen zijn per saldo € 112.000 lager uitgevallen t.o.v. 2017. Dit is onder meer het gevolg van een verlaging van de vooruitbetaalde rente door een renteverlaging van een lening bij de BNG en een vordering op zorgverzekeraars voor Eerstelijnsverblijf (ELV). □

Op basis van de Wet compensatie zieke werknemers, zijn de transitievergoeding, als opgenomen in de voorziening langdurig zieken, opgenomen als vordering op de UWV. Dit betreft een bedrag van € 435.000 voor 2018.

De voorziening voor oninbare vorderingen bedraagt eind 2018 € 15.000 (2017: € 5.000).

Bovenstaande toelichting is geen uitputtende cijfermatige verklaring. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar. Met uitzondering van de vordering op het UWV. Deze vordering zal in 2020 worden geclaimd.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	5.369.000	5.386.000
Kassen	11.000	9.000
Deposito's / spaarrekeningen	0	0
Totaal liquide middelen	<u>5.380.000</u>	<u>5.395.000</u>

Toelichting:

Gelden die op basis van voortschrijdende periodieke liquiditeitsplanning voor langere periode niet nodig blijken te zijn om aan de normale betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, worden gebruikt om een zo optimaal mogelijk renteresultaat te realiseren. Deze spaartegoeden zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Op grond van het door Zinzia opgestelde treasury statuut en bijbehorende procedures worden deze gelden bij bankinstellingen geplaatst.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	70.000	70.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	13.644.000	12.112.000
Algemene en overige reserves	95.000	95.000
Totaal eigen vermogen	13.809.000	12.277.000

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	70.000	0	0	70.000
Totaal kapitaal	70.000	0	0	70.000

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
- Kapitaallasten Huisvesting	5.506.000	2.378.000	0	7.884.000
- Ontwikkeling Landschap	871.000	232.000	-56.000	1.159.000
- Dienstwoningen	56.000	0	56.000	0
- Emmafonds t.b.v bewoners	387.000	0	0	387.000
Reserve aanvaardbare kosten:	5.292.000	-1.078.000	0	4.214.000
Totaal bestemmingsfondsen	12.112.000	1.532.000	0	13.644.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Algemene reserves	95.000	0	0	95.000
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	95.000	0	0	95.000

Toelichting:

De Reserve Aanvaardbare Kosten is op grond van de Wlz getroffen om toekomstige schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen. Naast de functie van schommelfonds wordt de RAK ook gehanteerd om toegang te houden tot de kapitaalmarkt.

Het bestemmingsfonds Kapitaallasten Huisvesting is getroffen voor toekomstige hogere kapitaallasten nav investeringen LTOP en LTHP en in het bijzonder voor vervangende nieuwbouwprojecten.

Het bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap is gevormd voor verdere doorontwikkeling van het landschap van Oranje Nassau's Oord en voor toekomstige verliezen op de exploitatie van dienstwoningen. Het bestemmingsfonds Dienstwoningen is in 2018 samengevoegd met het bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap.

Het bestemmingsfonds Emmafonds tbv bewoners vertegenwoordigt de nog niet bestede bewonersbijdrage van St. Emmafonds.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening groot onderhoud	70.000	1.037.000	70.000	0	1.037.000
Voorziening jubileumuitkeringen	444.000	33.000	8.000	0	469.000
Voorziening langdurig zieken	354.000	428.000	107.000	114.000	561.000
Voorziening reorganisatie	43.000	0	43.000	0	0
Voorziening ORT verplichting	158.000	0	0	140.000	18.000
Totaal voorzieningen	1.069.000	1.498.000	228.000	254.000	2.085.000

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	579.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.506.000
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud: de bedragen die aan de voorziening groot onderhoud worden gedoteerd c.q. worden onttrokken zijn ontleend aan het opgestelde LTOP (lange termijn onderhoudsplan) voor de verschillende locaties. De grote dotatie aan deze voorziening is als gevolg van het actualiseren van het lange termijn onderhoudsplan.

Voorziening jubileumuitkeringen: conform de richtlijn 271 van de RJZ ten laste van de exploitatie een voorziening gevormd voor toekomstige personeelsbeloningen. De voorziening zal jaarlijks worden gemuteerd en is per medewerker berekend afhankelijk van het dienstverband en salaris per 31 december, het recht op toekomstige beloningen en de geschatte blijfkans. Bij de bepaling is rekening gehouden met een loon- en prijsindexatie van gezamenlijk 1,00% en een disconteringsvoet van 1,62%. In de berekening is afgezien van overlevingskansen.

Voorziening langdurig zieken: is gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het laatst verdiende loon van de werknemers.

Voorziening ORT verplichting: betreft een reservering ten gevolge van de CAO 2016-2018 voor de uitbetaling van onregelmatigheidtoeslag over de vakantiedagen. De verplichting geldt voor medewerkers die per balansdatum uit dienst zijn maar nog een claim kunnen neerleggen bij Zinzia Zorggroep voor uitbetaling van de ORT over de jaren 2012-2016.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	28.196.000	29.854.000
Overige langlopende schulden	0	234.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	28.196.000	30.088.000

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	31.512.000	33.170.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.658.000	1.658.000
Stand per 31 december	29.854.000	31.512.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.658.000	1.658.000
Stand langlopende schulden per 31 december	28.196.000	29.854.000

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.658.000	1.658.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	28.196.000	29.854.000
hiervan > 5 jaar	22.064.000	23.222.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De post Overige langlopende schulden heeft betrekking op de nabetalingsverplichting ORT conform de CAO VVT 2016-2018, waarvan het saldo per 31 december 2018 in het verslagjaar is gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht leningen.

De aflossingsverplichtingen korter dan een jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****9. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	2.765.000	1.182.000
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.517.000	1.517.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	566.000	455.000
Schulden terzake pensioenen	63.000	92.000
Nog te betalen salarissen	285.000	331.000
Nog te betalen kosten	1.074.000	1.993.000
Vooruitontvangen opbrengsten	219.000	224.000
Vakantiegeld	914.000	901.000
Vakantiedagen	1.274.000	988.000
Totaal overige kortlopende schulden	8.677.000	7.683.000

Toelichting:

De overige kortlopende schulden zijn in verslagjaar gestegen met € 994.000 ten opzichte van voorgaand jaar.

Dit wordt net name veroorzaakt van een toename van de post Crediteuren met € 1.584.000, mede als gevolg van het nieuwbouwproject PG gebouw ONO en personeel niet loondienst. De posten Nog te betalen kosten neemt af met € 919.000. Dit komt met name doordat in het verslagjaar het teveel ontvangen budget voor Bestendige beleid Indische Nederlanders aan het NZa is terugbetaald en de overschrijdingen op de zorgplafonds ZVW zijn gerestitueerd aan zorgverzekeraars. Bovenstaande toelichting is geen uitputtende cijfermatige verklaring.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overig te ontvangen bedragen zijn voor een belangrijk deel geconcentreerd bij bewoners woonachtig bij Zinzia. Het risico van invordering van deze bewonersdebiteuren wordt als beperkt beschouwd.

Risico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot mogelijke veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Daarnaast is er sprake van renterisico in die kalenderjaren waar de rentevaste periodes zijn bereikt en opnieuw een rentepercentage worden gecontracteerd. Bij de leningen o/g is sprake van een vast rentepercentage over een groot deel van de looptijd of gelijk aan de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling gebruikt geen afgeleide financiële instrumenten om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kredietfaciliteiten en garanties

Zinzia investeert de komende jaren in de realisatie van vervangende nieuwbouw van de PG afdelingen op de locatie Oranje Nassau's Oord (€ 25,7 miljoen) en nieuwbouw/verbouw op locatie de Lingehof (PM). Eind december 2018 is de financiering hiervan afgerond. De ING verstrekt gedurende de bouwfase een geldlening van € 20,6 miljoen. Consolidatie zal volgtijdelijk plaatsvinden. Daarnaast wordt er Zinzia-breed in domotica (€ 2,8 miljoen) geïnvesteerd.

De volgende voorwaarden worden gehanteerd voor deze lening:

- Algemene informatie
Ingangsdatum: 1 April 2017;
Looptijd faciliteit:.. Tot uiterlijk 1 januari 2020;
Debet rente:
 - 1,65% opslag boven het Euribor tarief, als u kiest voor het 1 maands Euribor tarief;
 - 1,55% opslag boven het Euribor tarief, als u kiest voor het 3 maands Euribor tarief;
 - 1,45% opslag boven het Euribor tarief, als u kiest voor 6 of 12 maands Euribor tarief;
Bereidstellingsprovisie: 0,04% per maand (0,48% per jaar);
Overschrijdingsprovisie: Overschrijding van de (krediet)limiet is zonder toestemming vooraf niet toegestaan. Indien de (krediet) limiet wordt overschreden, betaalt de Kredietnemer 1,00% per maand (12,00% per jaar);

- Zekerheden en bepalingen
Nog te vestigen zekerheden:
 - Een gezamenlijke (met het Waarborgfonds voor de Zorgsector) hypotheek 1e rang van EUR 75.000.000 op al het onroerend
 - Goed in eigendom van Stichting Zinzia Zorggroep (nog nader te specificeren);
 - Stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Zinzia Zorggroep;
 - Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van Stichting Zinzia Zorggroep;
 - Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ activa, getekend d.d. 11-07-2017;
- Verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) op overige vaste activa en voorraden;

Verpanding creditgelden:

De Kredietnemer verpand hierbij, voor zover nodig bij voorbaat, aan de Kredietgever die de verpanding aanvaardt alle vorderingen die hij nu of te eniger tijd, uit welken hoofde ook, op de Kredietgever heeft of krijgt to meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de Kredietnemer aan de Kredietgever nu of te eniger tijd uit welken hoofde ook schuldig mocht zijn of worden. Voor zover nodig verklaart de Kredietgever dat de verpanding aan haar als debiteur van de vordering is medegedeeld.

- Financieringsratio's
Solvabiliteitsratio van minimaal 25% met een step up tot 2022 volgens onderstaand model:
 - 2015 t/m 2018: 17,5%
 - 2019 t/m 2021: 20%
 - 2022 en verder: 25%
De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) dient minimaal 1,5 te zijn;

De Leverage Ratio dient over de volgende jaren maximaal te bedragen:

2018	2019	2020	2021	2022	2023
6,00	6,50	6,00	5,50	5,00	nntb

De ING bank heeft bevestigd dat benoemde ratio's zullen dooschuiven en aan te passen zodat deze weer in lijn liggen met het jaar van de activering van de nieuwbouw PG locatie Oranje Nassau's Oord.

- Bijzondere bepalingen:
De (trekkingen op de) ING Stand- by Roll Over Faciliteit van maximaal EUR 20.600.000 (kunnen) / (kan) geconsolideerd worden in 1 of meerdere rentevaste leningen dan wel leningen op basis van variabele rente. De omvang van de consolidatie is alsdan nader te bepalen mede op basis van de liquiditeitspositie. De looptijd van de voorfinanciering en de consolidatie (lening(en)) is maximaal 120 maanden, gerekend vanaf de datum van ondertekening van de definitieve offerte. De opgenomen lening(en) dient/dienen lineair afgelost te worden conform een aflosschema van maximaal 25 jaar te rekenen vanaf de datum van ondertekening van de definitieve offerte, met een bullet aflossing 10 jaar na datum van ondertekening van de offerte, ter hoogte van de pro resto hoofdsom.
- Overige Bepalingen:
Minimaal 80% van de omzet van Kredietnemer loopt via de ING.
Zowel voor het verstrekken van jaarcijfers en tussentijdse cijfers zijn afspraken gemaakt.
ING is huisbankier voor creditgelden, zolang creditvergoeding marktconform is.

5.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

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 voorsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zinzia Zorggroep heeft daarentegen wel rekening gehouden met overschrijding van zorgkostenplafonds GRZ, en heeft een totaalbedrag van € 315.000 op de overige kortlopende schulden gepositioneerd. Dit is voor 2018 € 162.000 en voor 2017 € 153.000.

Naar aanleiding van de interne controle vorig jaar is gebleken dat niet altijd aan de formele vereisten van de cliëntdossiers is voldaan. De hierop ingezette acties hebben welliswaar positieve verbeteringen tot gevolg gehad echter niet afdoende. Inmiddels zijn er verdere aanpassingen doorgevoerd in de interne procedures en waar mogelijk worden de geconstateerde tekortkomingen zo spoedig mogelijk hersteld.

Obligo waarborgfonds voor de zorgsector

In de uitzonderlijke situatie dat het vermogen van het waarborgfonds niet voldoende mocht zijn om aan de verplichtingen jegens geldgevers te kunnen voldoen, kan het WFZ 'collecteren' bij de aangesloten deelnemers. Deze verplichte deelnemersbijdrage (het zogenoemde oblige -1b) bedraagt maximaal 3% van de uitstaande garanties van de instelling.

Ten behoeve van het WFZ is voor het gehele zorgvastgoed van Zinzia het recht van eerste hypotheek verleend tot een bedrag van € 40.919.436, met geraamde rente en kosten van € 16.367.774, zijnde tezamen € 57.287.210. Deze akte is gepasseerd op 23 januari 2012.

Operationele leases

Zinzia Zorggroep heeft leaseovereenkomsten met enkele leveranciers op het gebied van onder andere kopieermachines en personenauto's. De totale meerjarige verplichting bedraagt circa € 208.000,-.

Ultimo boekjaar zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele leases als volgt te specificeren:

	€
Te betalen:	
Binnen één jaar	52.000
Tussen één en vijf jaar	156.000
Meer dan vijf jaar	0
Totaal	<u>208.000</u>

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2018 of nadien.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zinzia is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende 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.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

5.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	44.862.000	17.142.000	19.123.000	2.709.000	745.000	84.581.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.627.000	12.450.000	11.788.000	0	745.000	42.610.000
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>27.235.000</u>	<u>4.692.000</u>	<u>7.335.000</u>	<u>2.709.000</u>	<u>0</u>	<u>41.971.000</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	832.000	3.758.000	0	4.590.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.082.000	546.000	1.586.000	0	0	3.214.000
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	1.727.000	0	0	1.727.000
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.727.000	0	0	1.727.000
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.082.000</u>	<u>-546.000</u>	<u>-754.000</u>	<u>3.758.000</u>	<u>0</u>	<u>1.376.000</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	44.862.000	17.142.000	18.228.000	6.467.000	745.000	87.444.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	18.709.000	12.996.000	11.647.000	0	745.000	44.097.000
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>26.153.000</u>	<u>4.146.000</u>	<u>6.581.000</u>	<u>6.467.000</u>	<u>0</u>	<u>43.347.000</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3,5%	0,9% - 5%	0% - 20%	0,0%	16,7%	

BIJLAGE

5.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31-dec-2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31-dec-2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zeker- heden	Rente herziening	Aantal aflossing en per jaar	Effec- tieve rente voet	Markt rente
		€			%	€	€	€	€	€			€				%	%
BNG Bank	16-09-10	1.688.000	27	Lang	3,32%	1.206.000	0	60.000	1.146.000	846.000	19	Lineair	60.000	Wfz		1	3,32%	2,79%
BNG Bank	25-11-04	6.400.000	40	Lang	2,00%	4.320.000	0	160.000	4.160.000	3.360.000	26	Lineair	160.000	Wfz	25-11-24	1	2,00%	1,94%
NWB Bank	19-11-02	2.300.000	30	Lang	2,97%	1.500.000	0	100.000	1.400.000	900.000	14	Lineair	100.000	Wfz		1	2,97%	2,59%
BNG Bank	20-12-07	6.650.000	35	Lang	4,70%	4.750.000	0	190.000	4.560.000	3.610.000	24	Lineair	190.000	Wfz		4	4,78%	4,10%
BNG Bank	02-01-08	5.105.000	30	Lang	1,40%	3.446.000	0	170.000	3.276.000	2.426.000	19	Lineair	170.000	Wfz	02-01-38	4	1,41%	2,79%
NWB Bank	03-11-08	1.617.000	20	Lang	2,76%	936.000	0	85.000	851.000	426.000	10	Lineair	85.000	Wfz	01-11-21	1	2,76%	1,89%
BNG Bank	27-05-10	15.700.000	40	Lang	4,01%	12.854.000	0	393.000	12.461.000	10.496.000	32	Lineair	393.000	Wfz		4	4,07%	4,10%
BNG Bank	30-03-12	5.000.000	10	Lang	2,54%	2.500.000	0	500.000	2.000.000	0	4	Lineair	500.000	Wfz		1	2,54%	1,89%
Totaal		44.460.000				31.512.000	0	1.658.000	29.854.000	22.064.000			1.658.000					

Hiervan is in 2018 reeds aan aflossing betaald over het jaar 2019:

Saldo aflossingsverplichting kortlopend deel van langlopende schulden 2018:

141.000

1.517.000

De reële waarde van de leningsportefeuille is per 31-dec-2018: € 30 miljoen

Rentevastperioden

De in dit overzicht opgenomen langlopende leningen kennen verschillende rentevastperioden.

Onderstaande overzicht geeft per kalenderjaar inzicht in de restschuld per 31 december 2018 en de toekomstige einddata van de verschillende rentevastperioden.

	€	
kalenderjaar 2021	851.000	Renteherziening
kalenderjaar 2022	2.000.000	(einde looptijd lening)
kalenderjaar 2024	4.160.000	Renteherziening
kalenderjaar 2032	1.400.000	(einde looptijd lening)
kalenderjaar 2037	1.146.000	(einde looptijd lening)
kalenderjaar 2038	3.276.000	(einde looptijd lening)
kalenderjaar 2042	4.560.000	(einde looptijd lening)
kalenderjaar 2050	12.461.000	(einde looptijd lening)
	29.854.000	

Bank Nederlandse Gemeenten
Nederlandse Waterschapsbank

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WLZ

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	40.146.000	36.816.000
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	601.000	1.485.000
Overige bedrijfsopbrengsten	1.953.000	1.940.000
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>42.700.000</u>	<u>40.241.000</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	26.579.000	24.297.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2.918.000	3.093.000
Overige bedrijfskosten	10.873.000	9.115.000
Som der bedrijfslasten	<u>40.370.000</u>	<u>36.505.000</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.330.000	3.736.000
Financiële baten en lasten	-928.000	-1.366.000
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.402.000</u></u>	<u><u>2.370.000</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-732.000	627.000
Bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap	232.000	316.000
Bestemmingsfonds Dienstwoningen	0	13.000
Bestemmingsfonds Kapitaallasten huisvesting	1.902.000	1.413.000
	<u><u>1.402.000</u></u>	<u><u>2.369.000</u></u>
Verdeling fte's	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Algemene en administratieve functies	34,90	31,83
Hotelmatische functies	36,65	37,85
Bewonersgebonden functies	379,55	365,61
Terrein- en gebouwgebonden functies	5,24	9,46
	<u><u>456,34</u></u>	<u><u>444,75</u></u>

5.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT ZVW

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	5.795.000	6.146.000
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>5.795.000</u>	<u>6.146.000</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.229.000	4.462.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	296.000	518.000
Overige bedrijfskosten	1.052.000	1.210.000
Som der bedrijfslasten	<u>5.577.000</u>	<u>6.190.000</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	218.000	-44.000
Financiële baten en lasten	-94.000	-57.000
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>124.000</u></u>	<u><u>-101.000</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	-353.000	-304.000
Bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap	0	0
Bestemmingsfonds Dienstwoningen	0	0
Bestemmingsfonds Kapitaallasten huisvesting	477.000	203.000
	<u><u>124.000</u></u>	<u><u>-101.000</u></u>

Verdeling fte's

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Algemene en administratieve functies	4,74	4,86
Hotelmattige functies	4,97	5,78
Bewonersgebonden functies	51,51	55,79
Terrein- en gebouwgebonden functies	0,71	1,44
	<u><u>61,93</u></u>	<u><u>67,87</u></u>

5.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT WMO

	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	443.000	396.000
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	443.000	396.000
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	241.000	231.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	196.000	153.000
Som der bedrijfslasten	437.000	384.000
BEDRIJFSRESULTAAT	6.000	12.000
Financiële baten en lasten	0	-4.000
RESULTAAT BOEKJAAR	6.000	8.000

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2018 €	2017 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten	6.000	8.000
Bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap	0	0
Bestemmingsfonds Dienstwoningen	0	0
Bestemmingsfonds Kapitaallasten huisvesting	0	0
	6.000	8.000

Verdeling fte's

	2018	2017
Algemene en administratieve functies	0,36	0,31
Hotelmatige functies	0,38	0,37
Bewonersgebonden functies	3,94	3,60
Terrein- en gebouwgebonden functies	0,05	0,09
	4,73	4,37

Opbrengstverdeling naar Gemeente

	2018	2017
Gemeente Lingewaard	163.000	168.000
Gemeente Overbetuwe	2.000	8.000
Gemeente Renkum	93.000	124.000
Gemeente Arnhem	3.000	0
Gemeente Wageningen	67.000	53.000
Gemeente Barneveld	78.000	49.000
Gemeente Nijmegen	0	0
Gemeente Nederbetuwe	0	0
Gemeente Ede	29.000	7.000
Gemeente Veenendaal	0	0
	435.000	409.000
Verrekening 2018 eo.	8.000	-13.000
	443.000	396.000

4.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT WLZ	1.402.000	2.370.000
SEGMENT ZVW	124.000	-101.000
SEGMENT WMO	6.000	8.000
	<u>1.532.000</u>	<u>2.277.000</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>1.532.000</u>	<u>2.277.000</u>

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.833.000	6.137.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	39.532.000	36.799.000
Correctie budgetafrekening voorgaande jaren	-31.000	26.000
Opbrengsten Wmo	443.000	396.000
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	608.000	677.000
Totaal	46.385.000	44.035.000

Toelichting:

De Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in het verslagjaar met € 2.453.000 gestegen ten opzichte van 2017.

De omzet Wlz is gestegen met € 2.733.000. Dit is met name te verklaren door een stijging van de Wlz tarieven. Deze zijn verhoogd als gevolg van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg (8%), de CAO loonsverhogingen (4%) en het verkrijgen van de A-status bij het Zorgkantoor (+1%). Daarnaast is de vergoeding voor kapitaallasten per saldo € 57.000 lager in het verslagjaar. Dit komt vooral doordat de vergoeding voor het Normatieve huisvestingscomponent NHC in 2018 is gestegen in het kader van de overgangsregeling (van 85% naar 100%), maar de voormalige nacalculatorische kosten zijn meer gedaald.

De omzet Zvw is gedaald met € 304.000. De omzet Geriatrische Revalidatiezorg is in 2018 gedaald met € 74.000. Daarnaast is het budget dat als verschrijving op het zorgkostenplafond GRZ (naar verwachting) goedgekeurd zal worden per saldo met € 20.000 toegenomen over de jaren 2016 t/m 2018. Daarnaast is de omzet 1e lijnsverblijfzorg gedaald in 2018 met € 220.000.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	281.000	249.000
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	298.000	346.000
Overige subsidies	22.000	234.000
Totaal	601.000	829.000

Toelichting:

De Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg) namen in het verslagjaar af met € 228.000 ten opzichte van het jaar 2017.

Deze afname is met name het gevolg van het beëindigen van het maatjesproject (€ 33.000) en de afronding van het project inzicht in cliëntervaring (€ 201.000).

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening		
- Behandeling en behandelingsondersteuning	44.000	59.000
- Bereide maaltijden en andere hotelmatige diensten	1.048.000	950.000
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	858.000	909.000
Totaal	1.950.000	1.918.000

Toelichting:

De Overige bedrijfsopbrengsten namen in het verslagjaar per saldo toe met € 32.000 ten opzichte van het jaar 2017.

Dit wordt met name verklaard door de opbrengsten voor de herinrichting van Het Renkums Beekdal en fiscaal voordelige verrekeningen via de WKR. Daar staat tegenover dat de opbrengsten zijn gedaald doordat er minder dienstwoningen zijn verkocht, er minder personeel is gedetacheerd bij externe partijen en de claim met betrekking tot de Hemelse Berg is afgehandeld.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	20.161.000	20.245.000
Sociale lasten	4.477.000	4.582.000
Pensioenpremies	1.784.000	1.757.000
Andere personeelskosten:		
- Opleiding en vorming	413.000	329.000
- Overige personeelskosten	1.190.000	638.000
Subtotaal	28.025.000	27.551.000
Personeel niet in loondienst	3.025.000	1.438.000
Totaal personeelskosten	31.050.000	28.989.000

	2018	2017
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
- Algemene en administratieve functies	40,00	37,00
- Bewonersgebonden functies	435,00	425,00
- Hotelmatige functies	42,00	44,00
- Terrein- en gebouwgebonden functies	6,00	11,00

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	523,00	517,00
--	--------	--------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting:

De Personeelskosten vielen in het verslagjaar € 2.061.000 hoger uit dan in het jaar 2017.

Voor het verslagjaar 2018 waren de belangrijkste posten:

Saldo contracturen en vakantie uren	€	80.000	
Hogere kosten voor werving en selectie	€	40.000	
Hogere kosten opleiding en vorming	€	84.000	
Mutatie voorziening langdurig zieken, jubilea en ORT	€	92.000	
Andere kosten gezondheidszorg	€	167.000	
Hogere kosten PNIL Wonen en Zorg	€	1.283.000	
Hogere kosten PNIL medisch, paramedisch en bereikbare diensten	€	304.000	
Overige kosten	€	11.000	
			€ 2.061.000

De kosten personeel in loondienst in het verslagjaar vielen gelijk uit t.o.v. 2017. De loonkosten zijn wel gestegen als gevolg van CAO stijgingen (per 1 oktober 4,00%) en een hoog ziekteverzuim. Per saldo zijn er 8 FTE meer ingezet t.o.v. 2017. De gemiddelde loonkosten per Fte vallen echter in 2018 lager uit door o.a. meer inzet van leerlingen. Het hoge ziekteverzuim heeft ertoe geleid dat er veel zorgpersoneel via uitzendbureau's ingehuurd moest worden.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
- materiële vaste activa	3.214.000	3.612.000
Totaal afschrijvingen	3.214.000	3.612.000

Toelichting:

De afschrijvingen op de materiële vaste activa vielen in het verslagjaar € 398.000 lager uit dan in het jaar 2017

De afschrijvingskosten van inventaris, computerapparatuur en ict-projecten zijn met € 166.000 gedaald. De afschrijvingskosten van terreinen en gebouwen zijn met € 231.000 gedaald a.g.v. geheel afgeschreven activa bij met name Ruma Kita.

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Waardervermindering vaste activa	0	0
Totaal	0	0

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.699.000	4.575.000
Algemene kosten	2.650.000	2.774.000
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.510.000	1.441.000
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.557.000	1.121.000
- Energiekosten gas	366.000	346.000
- Energiekosten stroom	262.000	254.000
- Energie transport en overig	67.000	67.000
Subtotaal	2.252.000	1.788.000
Huur en leasing	50.000	20.000
Dotaties en vrijval voorzieningen	960.000	-122.000
Totaal overige bedrijfskosten	12.121.000	10.476.000

Toelichting:

De overige bedrijfskosten stegen in het verslagjaar met € 1.645.000 ten opzichte van het jaar 2017.

De post Voedingsmiddelen en Hotelmatige kosten viel € 124.000 hoger uit t.o.v. 2017. Dit komt met name doordat er in verslagjaar een collectieve BHV cursus heeft plaatsgevonden. Ook was er sprake van een toename van de vervoerskosten van cliënten van de dagbehandeling. Voor extra vervoerkosten zijn gedeeltelijk aanvullende vergoedingen ontvangen.

De algemene kosten vielen € 124.000 lager dan in 2017. Dit komt met name door lagere kosten voor advies en leaseauto's.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen met € 69.000, met name doordat de trombosezorg vanaf verslagjaar onder de Wlz valt. Daarvoor heeft er een marginale tariefopslag plaatsgevonden van de Wlz tarieven. Daarnaast zijn de kosten van medische middelen toegenomen.

De onderhoudskosten zijn gestegen met € 436.000. Dit heeft met name te maken met het project Inrichting Renkums Beekdal. Hier staat een gelijkmatige vergoeding tegenover, welke gepresenteerd is bij de overige opbrengsten. Zinzia heeft de meerjarenprognose onderhoud van alle gebouwen geactualiseerd wat resulteerde in een extra dotatie groot onderhoud van € 1.037.000. Bovenstaande toelichting is geen uitputtende cijfermatige verklaring.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rentebaten	2.000	0
Subtotaal financiële baten	2.000	0
Rentelasten		
- rentekosten langlopende leningen	-1.021.000	-1.185.000
- overige rentekosten	0	-243.000
Subtotaal financiële lasten	-1.021.000	-1.428.000
Totaal financiële baten en lasten	-1.019.000	-1.428.000

Toelichting:

De financiële baten en lasten vielen in het verslagjaar € 409.000 lager uit ten opzichte van het jaar 2017.

De rentekosten van de langlopende leningen zijn afgenomen als gevolg van aflossingen. Daarnaast is het rentepercentage van een van de leningen gedaald. In 2018 zijn er geen disagiokosten geweest.

20. Bijzondere posten in het resultaat

In de jaarrekening 2018 zijn de volgende bijzondere posten verwerkt.

	Opbrengsten	Kosten
	€	€
Beschrijving		
Verkoopopbrengst dienstwoningen	179.000	0
Omzetverlaging GRZ 2017 - 2016 (oa. lvm. overschrijding ZKP)	0	87.000
Terugvordering ELV 2015	0	31.000
Vrijval voorziening ORT verplichting	140.000	0
Vordering UWV compensatie transitievergoeding	435.000	0
Fiscaal voordeel ORT compensatie	95.000	0
Project Het Beekdal	343.000	336.000
Wervingsproces bestuurder	0	30.000
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	967.000
Totaal	1.192.000	1.451.000

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Zinzia Zorggroep van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg klasse III.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Zinzia Zorggroep is € 151.000 op jaarbasis voor leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Conform de geldende wetgeving vindt een afbouw plaats per 1-1-2017 naar het door de wet genormeerde maximum in een looptijd van vijf jaren. Voor 2018 valt de Raad van Bestuur in het overgangsrecht.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

bedragen x € 1	Drs. K.I. Lieber
Functiegegevens⁵	Raad van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [30/06]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00
Dienstbetrekking ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.576
Beloningen betaalbaar op termijn	5.685
<i>Subtotaal</i>	<i>87.261</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	74.466
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Totale bezoldiging	87.261
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2017¹⁴	
Functiegegevens⁵	Raad van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00
Dienstbetrekking ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	164.808
Beloningen betaalbaar op termijn	11.098
<i>Subtotaal</i>	<i>175.906</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	146.000
Totale bezoldiging	175.906

Toelichting:

Per 1 juli 2018 is de topfunctionaris met dienstbetrekking uit dienst getreden. Op kasbasis bedroeg het bezoldigingsmaximum derhalve € 74.466 (180/365 x € 151.000) voor de periode van 1 januari t/m 30 juni 2018.

De bezoldiging over 2018 aan de topfunctionaris met dienstbetrekking bedroeg € 87.261 en past binnen de bezoldigingsnorm en het van toepassing zijnde overgangsrecht afbouw naar genoemd maximum. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

De bestuurder heeft per 1 juli 2018 haar functie bij Zinzia beëindigd. De optische overschrijding (in vergelijking tot 2017) als gevolg van uitbetaald vakantiegeld in mei, kan worden toegerekend aan "vrije ruimte" in voorgaande jaren.

Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

Conform de geldende wetgeving vindt vanaf het jaar 2017 een afbouw plaats naar het door de wet genormeerde maximum in een looptijd van vijf jaren. Voor 2018 viel de Raad van Bestuur in het overgangsrecht, waarbij vanaf 2017 is afgebouwd in de bezoldiging.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

bedragen x € 1	D. Santen
Functiegegevens³	bestuurder
Kalenderjaar ⁴	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/07] – [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	6
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	151.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	151.800
Bezoldiging	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? ⁹	[Ja]
Bezoldiging in de betreffende periode	103.125
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	103.125
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Totale bezoldiging, exclusief BTW	103.125
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.

Toelichting:

Voor de periode van 1 juli t/m 31 december 2018 is een topfunctionaris zonder dienstbetrekking aangesteld. Het bezoldigingsmaximum bedroeg voor deze periode € 151.800 (6 maanden x € 25.300). De bezoldiging over 2018 aan de topfunctionaris zonder dienstbetrekking bedroeg € 103.125 en past binnen de bezoldigingsnorm en in maximaal uurtarief. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van de opdracht.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

21. Wet normering topinkomens (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen:

bedragen x € 1		J.H.M. Nijhuis	N.W.C. Michon-van Tuel	L. Nieuwenhoff
Functiegegevens ²		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging				
Totale bezoldiging ³		18.120	12.080	12.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		22.650	15.100	15.100
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017				
Functiegegevens ²		Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017		[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging				
Totale bezoldiging ³		11.600	11.600	11.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		14.600	14.600	14.600

bedragen x € 1		I.P. Tuinenburg	W. Vonk
Functiegegevens ²		Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018		[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³		12.080	12.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		15.100	15.100
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens ²		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2017		[01/03 – 31/12]	N.v.t.
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³		9.667	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		12.167	N.v.t.

Toelichting:

Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter € 22.650 en voor de overige leden € 15.100 in 2018. De bezoldigingen over 2018 aan de toezichthoudende topfunctionarissen passen binnen de gestelde bezoldigingsnormen. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van de toezichthoudende functie.

5.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Honoraria onafhankelijke accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2018	54.000	0
Controle van de jaarrekening 2017	11.000	47.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Instellingssubsidie en WMO prod. verantw.)	4.000	6.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>69.000</u>	<u>53.000</u>

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij Zinzia zijn uitgevoerd door PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2018, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

23. 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 21.

5.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De raad van toezicht van de Stichting Zinzia heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat van € 1.532.000,- positief wordt als volgt verdeeld:

Aan de reserve aanvaardbare kosten wordt € 1.078.000 onttrokken;

Aan het bestemmingsfonds kapitaallasten huisvesting wordt € 2.378.000,- toegevoegd;

Aan het bestemmingsfonds Ontwikkeling Landschap wordt € 232.000,- toegevoegd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben er geen relevante gebeurtenissen plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening 2018.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. D.J.A. Somer
Raad van Bestuur

W.G.

Dhr. J.H.M. Nijhuis
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mw. Mr. N.W.C. Michon-van Tuel
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. L. Nieuwenhoff
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mw. I.P. Tuinenburg
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. Drs. W.L.J.P. Vonk
Lid Raad van Toezicht

5.10 OVERIGE GEGEVENS

5.10 OVERIGE GEGEVENS

5.10.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 12 bepaald dat de Raad van Bestuur bevoegd is tot het nemen van besluiten betreffende de stichting. Op basis van artikel 13 van de statuten dient de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur betreffende de vaststelling van de jaarrekening en de begroting goed te keuren.

5.10.2 Nevenvestigingen

Stichting Zinzia Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

5.10.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



ORANJE NASSAU'S OORD

DE LINGEHOF

DE RIJNHOF

RUMAH KITA



ZINZIA ZORGGROEP
KORTENBURG 4
6704 AV WAGENINGEN
088 311 42 00

WWW.ZINZIA.NL



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden