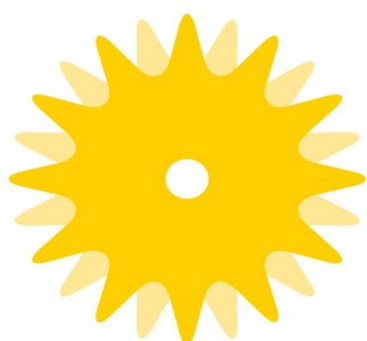


# Jaarrekening 2018



**Amaris**  
Zorggroep

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2018**

1.1	Balans per 31 december 2018	1
1.2	Resultatenrekening over 2018	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	9
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	19
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	20

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
2.2	Nevenvestigingen	38
2.3	Controleverklaring	38

## 1 JAARREKENING

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1		
Materiële vaste activa	2	24.368.350	18.676.086
Financiële vaste activa	3	338.540	104.263
Totaal vaste activa		<u>24.706.890</u>	<u>18.780.349</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	5	2.816.103	3.248.376
Vorderingen en overlopende activa	6	4.403.847	4.777.326
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	138.260	
Effecten	8		
Liquide middelen	9	6.544.151	10.717.234
Totaal vlottende activa		<u>13.902.361</u>	<u>18.742.936</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>38.609.251</u></u>	<u><u>37.523.285</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen		15.827.137	15.636.686
Bestemmingsreserves		456.860	456.860
Algemene en overige reserves		3.868.440	3.702.739
Totaal eigen vermogen		<u>20.198.498</u>	<u>19.842.346</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	597.512	1.015.229
<b>Langlopende schulden</b>	12	1.698.808	3.006.478
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	7		1.309.286
Kortlopende schulden en overlopende passiva	13	16.114.433	12.349.946
		<u>16.114.433</u>	<u>13.659.232</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>38.609.251</u></u>	<u><u>37.523.285</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	92.211.300	88.827.215
Subsidies	15	1.080.807	1.401.718
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.185.787	2.622.978
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>95.477.894</u>	<u>92.851.912</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	17	72.735.879	69.398.746
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	2.814.346	3.365.984
Bijzondere waardeveranderingen van vaste activa	19	-1.357.502	-5.210
Overige bedrijfskosten	20	20.794.101	19.390.951
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>94.986.824</u>	<u>92.150.471</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		491.070	701.441
Financiële baten en lasten	21	-134.918	-169.919
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>356.152</u>	<u>531.522</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
Reserve aanvaardbare kosten		190.451	314.247
Algemene reserves		165.701	217.275
		<u>356.152</u>	<u>531.522</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		491.070		701.441
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen	2.814.346		3.241.972	
- bijzondere waardeveranderingen/ re-impairment	-716.470		-5.214	
- mutaties voorzieningen en eigen vermogen	-417.717		-1.204.251	
		1.680.159		2.032.507
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden				
- onderhanden werk DBC's	432.273		-296.829	
- vorderingen	373.480		-489.279	
- effecten				
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.447.546		520.510	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	3.761.658		-2.257.744	
		3.119.864		-2.523.342
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		5.291.093		210.606
Ontvangen interest	3.318		12.042	
Betaalde interest	-138.236		-181.961	
		-134.918		-169.919
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		5.156.175		40.687
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringen materiële vaste activa	-7.794.990		-709.168	
Desinvesteringen materiële vaste activa	4.850			
Mutatie leningen u/g	-279.276		70.000	
Overige (des)investeringen in financiële vaste activa	45.000		126.712	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-8.024.416		-512.456
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden	-1.304.841		-1.150.145	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-1.304.841		-1.150.145
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-4.173.083</b>		<b>-1.621.914</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		10.717.234		12.339.148
Stand geldmiddelen per 31 december		6.544.151		10.717.234
Mutatie geldmiddelen		-4.173.083		-1.621.914

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Amaris Zorggroep is statutair gevestigd te Laren (Noord-Holland), op het adres Werkdroger 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 32077906

#### **Foutherstel verplichting extra gewerkte uren**

In verband met de toenemende krapte op de arbeidsmarkt in de zorg, is in de afgelopen jaren het reservoir aan extra gewerkte, maar nog niet gecompenseerde of betaalde uren, aanzienlijk toegenomen. Omdat inmiddels is gebleken dat de omvang van dit reservoir substantieel is, is besloten tot foutherstel in de jaarrekening over te gaan.

Het foutherstel is als volgt verwerkt in de jaarrekening:

Aanpassing eigen vermogen boekjaar 2017 en doorwerkend in 2018 voor de balansverplichting: € 573.500-

De balansverplichting is gebaseerd op een benadering van de openstaande uren per ultimo 2018 waarbij diverse onzekerheden nog niet uitgesloten kunnen worden. De belangrijkste onzekerheden betreffen:

- mate waarin 'min-uren' compensabel zijn met extra gewerkte uren
- juistheid en volledigheid geregisteerde extra uren per dienstverband

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

#### **Groepsverhoudingen en consolidatiekring**

De jaarcijfers van stichting woonzorg Theodotion Dudok-Theodotion zijn niet geconsolideerd omdat overheersende zeggenschap ontbreekt; Amaris Zorggroep oefent 50% van de zeggenschap uit. Deze stichting exploiteert aanleunwoningen op het terrein van Theodotion. Daarnaast ontbreekt de Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op De Ree, 21 woningen in Huizen, Voor Anker) bij de consolidatiekring omdat zij over een eigen Raad van Toezicht beschikt.

Het eigen vermogen van deze stichtingen volgens de laatste gepubliceerde jaarrekening 2017 bedraagt:

- Stichting Woon-zorg Theodotion Dudok-Theodotion:

Overige reserves	€ 783.338
Herwaarderingsreserve (waardering tegen bedrijfswaarde)	€ 2.842.453
	<u>€ 3.625.791</u>
• Hervormde stichting voor Huisvesting van Senioren (Op de Ree)	€ 961.721

#### **VOF Habion-Amaris**

In 2012 is met de woningcorporatie stichting Habion te Houten een Vennootschap onder Firma ; VOF Habion-Amaris, aangegaan. In deze VOF is het onverdeelde eigendom ondergebracht van de grond en opstal van de nieuwbouw van de locaties De Veste, die op 1 juli 2014 in gebruik is genomen en Florisberg, die op 1 april 2018 ingebruik is genomen. Het eigendom is gebaseerd op de inbrengverhouding; 13,2% door Amaris Zorggroep is door levering van de grond ingebracht. In deze jaarrekening zijn 13,2 % van de activa, passiva, kosten en opbrengsten proportioneel geconsolideerd.

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Er zijn geen transacties geweest met verbonden partijen die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen (impairment). De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief. Er wordt lineair afgescheven.

#### **Materiële 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.

" Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- Een resterende levensduur op basis van een geprognostiseerd (her)investeringsprogramma.
- Een gemiddelde bezettingsgraad van 97%.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2019 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden indien sprake is van eigendom van het activa.
- Een disconteringsvoet van 5%, zijnde de gemiddelde vermogenskosten van Amaris Zorggroep.
- Er is van uitgegaan dat restwaarden gelijk zijn aan sloopkosten.
- Er is van uitgegaan van de gebouwgebonden methode en niet de EBITDA methode. Dit wil zeggen dat alleen de vastgoed-gerelateerde kasstromen, exclusief de zorgexploitatie, zijn meegenomen.

#### **Materiële vaste activa - Schattingswijziging m.b.t. kasgenererende eenheden (KGE)**

În 2018 heeft een herdefinitie van kasgenererende eenheden plaatsgevonden bij Amaris Zorggroep. Hierbij is op basis van de volgende overwegingen de locatie als KGE vervangen door de regio:

- Het aanbod van zorg wordt toenemend in regionaal verband gespreid over de diverse locaties
- Beslissingen op het gebied van investeringen in vastgoed vinden zelfs op centraal niveau plaats
- Ook contractafspraken met zorginkopers vinden op centraal niveau plaats

Per 31 december 2018 wordt gelet op deze wijziging de impairment van de volgende locaties te vervallen:

<b>Locatie</b>	<b>t/m 2017</b>	<b>2018</b>	<b>Cumulatief</b>
De Kuijer Nederhorst den Berg	190.652	-190.652	0
Horstwaarde Nederhorst den Berg	482.043	-482.043	0
Arkemheen Nijkerk	43.775	-43.775	0
<b>Totaal</b>	<b>716.470</b>	<b>-716.470</b>	<b>0</b>

De resultaten van de bedrijfswaarde- en opbrengstberekeringen naar de regio's Gooi Noord, Gooi Zuid en Eemland laten geen noodzaak zien voor een impairment per 31 december 2018.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Vorraden**

Vorraden zijn vanwege de geringe invloed op resultaat en vermogen gewaardeerd op nihil.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten onderhanden werk u.h.v. DBC's, vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Amaris heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

### **Onderhanden werk uit hoofde van DBC's**

Bij de post onderhanden werk Geriatrische Revalidatiezorg zijn de lopende behandeltrajecten fictief afgesloten per 31 december en is de corresponderende DBC bepaald. Verwachte overschrijdingen van productie-afspraken zijn in mindering gebracht op de vorderingen. Ten aanzien van het macro-beheersinstrument wordt verwezen naar 1.4.3.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

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

Rekening-courantschulden bij banken zijn, indien van toepassing, opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Leningen**

Opgenomen en verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaris Zorggroep heeft als beleid, gelet op de beperkte impact, om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

### **Voorzieningen (algemeen)**

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

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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### *Voorziening jubilea gratificaties*

Per balansdatum is een voorziening getroffen voor jubilea-gratificatie uitkeringen. Deze is bepaald op een bedrag van € 436 per fte (full-time eenheden medewerkers) en is gerelateerd aan landelijke normen.

### *Voorziening nabetaling ORT*

In de cao VVT 2016-2018 zijn afspraken gemaakt over de nabetaling van ORT (Onregelmatigheidstoeslag) over de opgebouwde vakantierechten vanaf 2012. Voor de nabetaling over de periode 2012-2016 zijn in 2017 vaststellingsovereenkomsten afgesloten met medewerkers (ook als uit dienst). De verschuldigde betaling 2018 is opgenomen onder kortlopende schulden, de geraamde laatste deelbetaling in 2019 is onder de voorzieningen opgenomen.

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### *Algemeen*

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

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

#### *Opbrengsten*

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering; er bestaat ook geen zicht op na-indexatie over het boekjaar 2018.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Amaris heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Amaris verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

#### WLZ overproductie

De zorgproductie WLZ 2018 heeft het totaal aan productieafspraken overschreden met een bedrag van € 162.544. De verwachting bestaat dat deze overproductie mogelijk niet vergoed zal worden; voorzichtigheidshalve is deze overschrijding niet als opbrengst 2018 verantwoord.

#### MBI – Wijkverpleging

De extramurale wijkverpleging wordt bekostigd vanuit de Zorgverzekeringswet. Op grond van de beleidsregel BR/REG-17115 Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de wijkverpleging een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2018 ingeval achteraf blijkt dat het Budgettair kader zorg is overschreden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Amaris is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### MBI – GRZ & ELV

Op grond van de NR/REG-1737 Regeling Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengst betreffende de geriatrische revalidatiezorg en het eerstelijnsverblijf een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in 2018 ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht in de omvang van deze eventuele verplichting. Amaris is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele 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.

### **Personele kosten**

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

### **Pensioenen**

Stichting Amaris 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 Amaris Zorggroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amaris 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 pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Amaris 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. Amaris heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **1.4.4 Grondslagen van segmentering**

De segmentatie is gebaseerd op de bedrijfsvoering van Amaris Zorggroep. Voor de toerekening van de indirecte kosten is gebruik gemaakt van genormeerde kostprijzen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.766.993	11.814.597
Machines en installaties (waaronder instandhouding)	4.275.094	4.355.297
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.268.946	2.783.411
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mat. vaste activa	4.057.317	439.251
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		
Af: Cumulatieve waardeverminderingen		716.470
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>24.368.350</u></u>	<u><u>18.676.086</u></u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	18.676.086	21.203.676
Bij: investeringen	7.794.990	709.168
Af: afschrijvingen	2.814.346	3.241.972
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	716.470	5.214
Af: desinvesteringen	29.081	
Bij: afschrijvingen desinvesteringen	24.231	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>24.368.350</u></u>	<u><u>18.676.086</u></u>
Aanschafwaarde	51.295.961	49.802.781
Cumulatieve waardeverminderingen		716.470
Cumulatieve afschrijvingen	<u>26.927.611</u>	<u>30.410.225</u>
	<u><u>24.368.350</u></u>	<u><u>18.676.086</u></u>

**Toelichting:**

De investeringen in 2018 hebben betrekking op:

Nieuwbouw Florisberg; mede-egenaar in VOF, gebruikerszaken en inventaris	2.130.312	
Hoog-laagbedden	1.124.325	
Gebruikerszaken en inventarissen Nieuw Zuid (onderhanden projecten)	2.099.864	
Gebruikerszaken en inventarissen Eemhof (onderhanden projecten)	163.051	
Gebruikerszaken en inventarissen Schoonoord (onderhanden projecten-in VOF)	1.251.175	
Overig (ICT projecten, inventariseeren e.d.)	1.026.263	709.168
	<u>7.794.990</u>	<u>709.168</u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.8.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarborgsommen gehuurd onroerend goed	59.263	104.263
Vordering UWV inzake transitievergoedingen	279.277	
Totaal financiële vaste activa	<u>338.540</u>	<u>104.263</u>

**Toelichting:**

De vordering UWV inzake transitievergoedingen bestaat uit vergoedingen die zijn uitbetaald bij uitdiensttreding als gevolg van langdurige ziekte c.q. instroom WIA. Deze post wordt naar verwachting terugontvangen van het UWV in 2020. Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

## 4. Voorraden

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voorraden		
Totaal voorraden	<u>                    </u>	<u>                    </u>

**Toelichting:**

De voorraad(mutaties) van de te verbruiken middelen en artikelen zijn van onbeduidend belang en op nihil gewaardeerd.

## 5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.134.490	943.683
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment		
Af: ontvangen voorschotten		
Af: voorziening onderhanden werk		
Nog te ontvangen DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.681.613	2.304.693
Totaal onderhanden werk	<u>2.816.103</u>	<u>3.248.376</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Geriatrische Revalidatiezorg	2.816.103			2.816.103
Totaal (onderhanden werk)	<u>2.816.103</u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>2.816.103</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen (1.4).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	317.501	282.841
<u>Overige vorderingen:</u>		
Subsidieregeling WLZ	79.429	111.382
Zorginfrastructuurregeling WLZ	12.086	8.659
Nog te factureren WMO gelden	545.829	223.851
Declaraties Gemeenten inzake WMO	298.474	396.420
Verzekeraars inzake MSVT zorg		18.447
Declaraties Verzekeraars inzake Wijkverpleging en DBC's	670.516	1.192.044
Nog te factureren Wijkverpleging	857.570	868.710
Nog te factureren Eerstelijns Verblijf	153.435	224.096
Meerkeuzesysteem Arbeidsvoorwaarden	98.257	60.906
Leningen u/g woningstichting Op de Ree	70.000	70.000
Rekening-courant vrienden stichtingen	13.994	
Overig	6.497	253
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
WGA premie	101.134	51.350
IZZ premie ziektekosten		60.560
Rente en aflossing lening		158.479
Licenties en contracten automatisering	45.320	134.644
Vooruitbetaalde pensioenpremies	700.008	739.875
Overig	137.176	67.957
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Loonkosten voordeel LKV	68.635	
Rente	2.763	1.915
Diversen	225.223	104.937
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>4.403.847</u>	<u>4.777.326</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ			
	138.260		
	t/m 2016	2017	2018
		€	€
			totaal
			€
<b>Saldo per 1 januari 2018</b>		-1.309.286	-1.309.286
Financieringsverschil boekjaar			113.270
Correcties voorgaande jaren	38.346		38.346
Betalingen/ontvangsten	-13.356	1.309.286	1.295.930
Sub-totaal mutatie boekjaar	24.990	1.309.286	1.447.546
<b>Saldo per 31 december 2018</b>	<b>24.990</b>		<b>113.270</b>
			<b>138.260</b>

Stadium van vaststelling : c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

In het kader van de samenloop WLZ/ZVW wordt m.b.t. het boekjaar 2016 nog een verrekening verwacht van € 24.990

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	62.558.264	61.232.770
Af: ontvangen voorschotten	-61.216.233	-62.542.056
Af: eenmalige vergoeding eenmalige aanvullende verpleeghuisgelden	-1.228.761	
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<b>113.270</b>	<b>-1.309.286</b>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kassen	7.211	32.115
Bankrekeningen	1.361.443	1.011.744
Spaarrekeningen	5.175.497	9.673.375
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>6.544.151</b>	<b>10.717.234</b>

**Toelichting:**

Voor alle liquide middelen geldt dat deze vrij opneembaar zijn. Voor de deposito's geldt dat vervroegde opname leidt tot een lagere rentevergoeding.

Over de spaarrekeningen wordt een rentevergoeding genoten overeenkomstig de tarieven in de geldmarkt.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	46.061	46.061
Bestemmingsfondsen	15.827.137	15.636.686
Bestemmingsreserves	456.860	456.860
Algemene en overige reserves	3.868.440	3.702.739
Totaal eigen vermogen	<u>20.198.498</u>	<u>19.842.346</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	46.061			46.061
	<u>46.061</u>			<u>46.061</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Beginsaldo jaarrekening 2017	15.949.211			
Fouterste inzake extra uren reservoir	-573.500			
Reserve aanvaardbare kosten na herstel	15.375.711	190.451		15.566.162
Bestemmingsfonds WMO	260.975			260.975
Totaal collectief gefinancierd gebonden vermogen	<u>15.636.686</u>	<u>190.451</u>		<u>15.827.137</u>

De correctie voor het fouterstel inzake het reservoir extra gewerkte uren is nader toegelicht onder 1.4.1.

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Innovatie	456.860			456.860
	<u>456.860</u>			<u>456.860</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
<u>Algemene reserves:</u>				
Schoonoord	22.717			22.717
Voor Anker	97.024			97.024
De Veste	307.108			307.108
Theodotion	33.547			33.547
De Amerrank (woningen)	3.242.343	165.701		3.408.044
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.702.739</u>	<u>165.701</u>		<u>3.868.440</u>



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€
Voorziening jubilea gratificaties	581.748	76.993	61.229	597.512
Voorziening nabetaling ORT	433.481		433.481	
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>1.015.229</b>	<b>76.993</b>	<b>494.710</b>	<b>597.512</b>

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

	<b>31-dec-2018</b>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	59.751
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	239.005
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	298.756

**Toelichting per categorie voorziening:**

De nabetaling ORT uit hoofde van de CAO afspraken wordt in 2019 betaald; deze post is per 31 december 2018 onder de kortlopende schulden opgenomen.

Voor een nadere toelichting van de voorzieningen wordt verwezen naar 1.4.

## 12. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.698.808	3.006.478
Overige langlopende schulden		
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b>1.698.808</b>	<b>3.006.478</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Stand per 1 januari	4.159.310	5.309.455
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	1.304.841	1.150.145
Stand per 31 december	<b>2.854.469</b>	<b>4.159.310</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.155.661	1.152.832
Stand langlopende schulden per 31 december	<b>1.698.808</b>	<b>3.006.478</b>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.155.661	1.152.832
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.854.469	4.159.310
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	565.313	853.874

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Schulden uit hoofde van financieringoverschot WLZ

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van financieringoverschot WLZ		<u>1.309.286</u>

13. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	2.351.219	2.089.347
Investeringsverplichtingen inbreng Habion-Amaris	3.023.688	
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	1.155.661	1.152.832
Belastingen en sociale premies	1.360.357	1.353.170
Schulden terzake pensioenen en inkomensverzekeringen	271.896	
Nog te betalen salarissen	848.489	866.586
Vakantiegeld	2.212.585	2.155.914
Vakantiedagen	2.942.185	2.799.772
Reservoir extra gewerkte uren ; raming	573.500	573.500
Transitievergoedingen u.h.v reorganisatie	327.180	89.479
Reservering eindejaarsuitkering	273.325	277.732
Reservering salariskosten en sociale lasten cao - ORT nabetaling	351.063	388.905
<u>Overige schulden:</u>		
Waarborgsommen en huurders	10.600	11.956
Rente leningen	80.399	98.746
Inkomensverzekering	1.279	821
Diversen	139.809	301.229
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Personeelsfondsen	27.675	24.658
Afrekening servicekosten	8.074	13.050
Diversen	14.762	74.081
<u>Overige passiva:</u>		
Rekening-courant vrienden stichtingen en overig	105.422	58.715
Omzetbelasting	35.265	19.453
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>16.114.433</u>	<u>12.349.946</u>

**Toelichting:**

De investeringsverplichting inbreng Habion-Amaris heeft betrekking op verplichtingen die zijn aangegaan voor de realisatie van gebruikerszaken in de nieuwbouwprojecten in aanbouw Nieuw Zuid (huur van Habion) en Schoonoord (VOF Habion-Amaris). Zie ook de toelichting onder de materiële vaste activa.  
Voor de toelichting op de post 'reservoir extra gewerkte uren' zie onder 1.4.1. Grondslagen waardering en resultaatbepaling.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 13. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en activa

Amaris Zorggroep heeft diverse meerjarige overeenkomsten afgesloten voor de huur van het zorgvastgoed. De totale jaarhuursom bedraagt € 4.828.000. De overeenkomsten kwalificeren als operational lease waarbij de activa en de huurverplichtingen niet in balans zijn opgenomen. De belangrijkste overeenkomsten zijn:

	<u>Verhuurder/pachtgever</u>
Huurovereenkomst Zuiderheide	Dudok wonen
Huurovereenkomst De Veste	VOF Habion-De Veste
Huurovereenkomst Voor Anker	Habion
Huurovereenkomst De Kuijer	Habion
Huurovereenkomst Horstwaarde	Gooi en Omstreken
Huurovereenkomst De Beer	Woningstichting Naarden
Huurovereenkomst Arkemheen	Woningstichting Nijkerk
Huurovereenkomst Parkgebouw	Eemland Wonen
Huurovereenkomst Florisberg	VOF Habion-De Veste
Erfpachtovereenkomst grond Gooizicht	stichting Avondglans

In het verlengde van de door het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) gegarandeerde schuldresten van de lening-overeenkomsten, is Amaris Zorggroep gehouden een obligo te betalen indien het risicovermogen van het WfZ minder dan het garantieniveau bedraagt. De obligo bedraagt max. 3,0% van de schuldrest van de geborgde leningen = € 41.918.

Voor onzekerheden ten aanzien van:

- Overproductie WLZ
- Macrobeheersinstrument - Wijkverpleging
- Macrobeheersinstrument - Geriatrische Revalidatiezorg
- Opbrengstverantwoording

wordt verwezen naar 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Amaris Zorggroep realiseert in samenwerking met Habion en andere partners een intensieve herontwikkeling van het bestaande zorgvastgoed :

De actuele stand van zaken is per balansdatum als volgt:

	<b>Locatie + jaar realisatie</b>	<b>Omschrijving:</b>	<b>fase:</b>	<b>partner:</b>
1	Horstwaarde 2010	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Gooi&Omstreken
2	De Beer 2013	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	WS Naarden
3	Parkgebouw Baarn 2014	24 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	Eemland
4	De Veste 2015	64 eenheden Zware Zorg en 30 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
5	Arkemheen 2016	59 eenheden Zware Zorg	Beheerfase	WS Nijkerk
6	Florisberg 2018	24 eenheden Zware Zorg en 17 woningen	Beheerfase	Habion (VOF)
7	Schoonoord 2019	24 eenheden Zware Zorg en 32 woningen	Voorbereiding	Habion (VOF)
8a	Nieuw Zuid 2019	46 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	Habion
8b	Nieuw Zuid 2021	45 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	Dudok
9	Eemhof Eemnes 2019	24 eenheden Zware Zorg	Voorbereiding	vd Wardt/ gemeente
10	De Amerrank 2020	53 woningen	Initiatief	Habion (VOF)
11	De Amerhorst 2021	35 eenheden Zware Zorg en 44 woningen	Initiatief	Habion (VOF)

Voor de projecten 7,8 en 9 is een projectovereenkomst / intentieovereenkomst en huurovereenkomst afgesloten.

Voor alle projecten wordt, ook op basis van scenario's scheiden Wonen - Zorg, geen verlieslatende vastgoed-exploitatie geprognoseerd.

## 1.6 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 voorstellingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	34.065.377	7.689.754	7.608.399	439.251		49.802.781
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen	22.250.780	3.334.457	4.824.988			30.410.225
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>11.814.597</u>	<u>4.355.297</u>	<u>2.783.411</u>	<u>439.251</u>		<u>19.392.556</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	1.460.210	331.548	2.385.166	3.618.066		7.794.990
- herwaarderings						
- afschrijvingen	1.507.814	411.751	894.781			2.814.346
- bijzondere waardeverminderingen						
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	2.872.927	1.474.013	1.925.789			6.272.729
.cumulatieve herwaarderings						
.cumulatieve afschrijvingen	2.872.927	1.474.013	1.925.789			6.272.729
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			29.081			29.081
cumulatieve herwaarderings						
cumulatieve afschrijvingen			24.231			24.231
per saldo			4.850			4.850
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-47.604</u>	<u>-80.203</u>	<u>1.485.535</u>	<u>3.618.066</u>		<u>4.975.794</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	32.652.660	6.547.289	8.038.695	4.057.317		51.295.961
- cumulatieve herwaarderings						
- cumulatieve afschrijvingen	20.885.667	2.272.195	3.769.749			26.927.611
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>11.766.993</u>	<u>4.275.094</u>	<u>4.268.946</u>	<u>4.057.317</u>		<u>24.368.350</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5%	10-20%	20-33%			
Som waardeverminderingen (impairment)						
Aansluiting balans materiële vaste activa						<u>24.368.350</u>

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (deelnemingen) €	Overige effecten €	Vordering op grond van compensa- tieregeling €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2018					104.263	104.263
Kapitaalstortingen						
Resultaat deelnemingen						
Ontvangen dividend						
Verstekte leningen / verkregen effecten					234.277	234.277
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen						
Amortisatie (dis)agio						
Boekwaarde per 31 december 2018					<u>338.540</u>	<u>338.540</u>

## BIJLAGEN

## 1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG (Theodotion)	31-jan-03	4.500.000	20	onderhandse	4,425%	1.350.000		225.000	1.125.000		5	lineair	225.000	hypotheek/borging WfZ
Rabo (Theodotion)	1-okt-09	2.722.681	10	onderhandse	3,770%	544.536		272.268	272.268		1	lineair	272.268	hypotheek/borging WfZ
Rabo (Gooizicht)	1-okt-98	2.722.682	17	onderhandse	1,850%	727.445		404.136	323.309		1	lineair	323.309	pos. en neg. hyp claus.
Rabo (Gooizicht)	1-okt-98	2.405.035	17	onderhandse	1,850%	640.639		355.921	284.718		1	lineair	284.718	pos. en neg. hyp claus.
BNG (SHVO)	18-okt-99	1.089.785	40	onderhandse	5,990%	700.539		37.122	663.417	441.651	12	annuitair	39.348	hypotheek
BNG (SHVO)	18-okt-99	305.140	40	onderhandse	5,990%	196.151		10.394	185.757	123.662	12	annuitair	11.018	hypotheek
<b>Totaal</b>						<b>4.159.310</b>		<b>1.304.841</b>	<b>2.854.469</b>	<b>565.313</b>			<b>1.155.661</b>	

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ	62.558.264	61.232.770
Correcties voorgaande jaren	38.346	-69.102
<i>subtotaal WLZ</i>	<u>62.596.610</u>	<u>61.163.668</u>
Wijkverpleging Zorgverzekeringswet	9.697.352	8.816.192
Beschikbaarheidsbijdrage Wijkverpleging	237.402	247.339
<i>subtotaal Wijkverpleging</i>	<u>9.934.754</u>	<u>9.063.531</u>
Gefactureerde omzet DBC's	10.873.322	10.451.982
Mutatie onderhanden werk DBC's	190.807	-67.271
<i>subtotaal DBC's</i>	<u>11.064.129</u>	<u>10.384.711</u>
Eerstelijnsverblijf Zorgverzekeringswet	2.060.297	1.733.482
<i>subtotaal Eerstelijnsverblijf</i>	<u>2.060.297</u>	<u>1.733.482</u>
Opbrengsten WMO, zorgprestaties uit hoofde van contract met gemeente	5.432.324	5.285.991
Opbrengsten WMO, zorgprestaties aan andere zorginstelling (onderaanneming)		
Beschikbaarheidsbijdrage WMO	168.033	157.106
<i>subtotaal WMO</i>	<u>5.600.357</u>	<u>5.443.097</u>
Zorgprestaties tussen instellingen	17.123	-1.733
Zorgprestaties Medisch Specialistische Verpleging Thuis		135.859
Zorgprestaties cliënten	556.130	584.205
Zorgprestaties derde compartiment	242.960	172.727
Overige zorgprestaties	138.940	147.669
<i>subtotaal Overig</i>	<u>955.153</u>	<u>1.038.727</u>
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u><u>92.211.300</u></u>	<u><u>88.827.215</u></u>

**Toelichting**

In het Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLZ is in 2017 een bedrag opgenomen van € 1.940.044 eenmalige verpleeghuisgelden. Deze middelen zijn bij diverse projecten ingezet om de handen aan het bed te versterken en ook de kwaliteit van de WLZ-zorg te verbeteren. Van de in totaal verkregen eenmalige middelen van € 3.168.805 is het restant van € 1.228.761 besteed in 2018. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag; de financiële paragraaf.

Met ingang van 2018 is de Medisch Specialistische Verpleging Thuis (MSVT) overgeheveld naar de Wijkverpleging, eveneens Zorgverzekeringswet.

De zorgprestaties derde compartiment betreffen de poliklinische declaraties van paramedici ten laste van de ZVW. De overige zorgprestaties hebben betrekking op o.a. zorgabonnementen in aanleunwoningen en alarmering in de wijk.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidie WLZ-zorg Extramurale behandeling	293.690	391.196
Subsidie WLZ-zorg Eerstelijnsverblijf		67.913
Subsidie WLZ-zorg Zorginfrastructuur	24.461	53.470
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds, academische component voor UMC's)	588.741	763.070
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke opvang)	74.419	75.734
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	99.496	50.335
Totaal subsidies	<u>1.080.807</u>	<u>1.401.718</u>

**Toelichting**

De subsidie WLZ-zorg Eerstelijnsverblijf is inmiddels overgeheveld naar de Zorgverzekeringswet en verantwoord onder 14. Opbrengsten zorgprestaties.  
De daling van de Rijkssubsidies komt vooral voor rekening van een lagere bijdrage vanuit de Sectorplanplus - fondsen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening:	1.464.347	1.731.980
Huuropbrengsten woningen (De Amerrank, Horstwaarde en De Beer)	721.440	828.734
Overige opbrengsten		62.264
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>2.185.787</u>	<u>2.622.978</u>

**Toelichting**

De overige dienstverlening betreft vooral de opbrengsten van maaltijdverstrekking, verhuur van faciliteiten en overige hotelmatige opbrengsten. Als gevolg van uitbesteding, zijn de maaltijdbrengsten en overige hotelmatige diensten fors gedaald.

Maaltijden en keukenverstrekkingen	643.389	708.054
Verhuur faciliteiten	165.040	186.205
Servicebaten en bijkomende baten	184.215	173.172
Winkelopbrengsten	125.005	147.521
Overige hotelmatige diensten	346.698	517.028
Totaal overige dienstverlening	<u>1.464.347</u>	<u>1.731.980</u>



1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	53.873.789	51.021.959
Sociale lasten	8.811.383	8.285.183
Sociale lasten; afrekening voorgaande jaren	19.838	38.665
Pensioenpremie	4.282.903	4.022.213
Andere personeelskosten	2.533.703	2.422.406
Sub-totaal	<u>69.521.616</u>	<u>65.790.426</u>
Personeel niet in loondienst	3.214.263	3.608.320
Totaal personeelskosten	<u><u>72.735.879</u></u>	<u><u>69.398.746</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.384,9</u>	<u>1.344,9</u>
Gemiddelde loonkosten per fte	38.901 2,5%	37.937 -3,7%

**Toelichting**

Over 2018 bedraagt de gemiddelde salariskosten excl. sociale lasten per fte € 38.901.  
De stijging ten opzichte van 2017 is 2,5% ; voornamelijk als gevolg van cao effecten.

18. Afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa		
- materiële vaste activa	2.814.346	3.241.972
- financiële vaste activa (compensatie vaste activa WLZ/AWBZ)		124.012
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.814.346</u></u>	<u><u>3.365.984</u></u>

**Toelichting**

Voor een nadere specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar de toelichting op de balanspost materiële vaste activa.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

<b>19. Bijzondere waardeveranderingen van vaste activa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Terugname Impairment naar kasgenererende eenheid:		
- Horstwaarde te Nederhorst den Berg	-482.043	-12.234
- De Kuijer te Nederhorst den Berg	-190.652	34.298
- Arkemheen te Nijkerk	-43.775	-27.274
	<u>-716.470</u>	<u>-5.210</u>
Boekwinst verkoop aandeel locatie Florisberg te Muiderberg	-641.032	
Totaal waardeveranderingen van de vaste activa	<u><u>-1.357.502</u></u>	<u><u>-5.210</u></u>

**Toelichting**

De re-impairment betreft de terugname van de waardevermindering als gevolg van de impairment voorgaande jaren. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen 1.4.

**20. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt :*

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.593.885	4.886.214
Algemene kosten - advies, bijdragen en projectkosten	2.165.922	676.334
Algemene kosten - informatisering en automatisering	2.578.202	2.377.880
Algemene kosten - diversen	1.159.900	1.129.618
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.576.426	2.184.689
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	1.615.297	1.602.361
- Water	83.852	74.930
- Energie gas	710.197	665.355
- Energie stroom	313.963	321.671
- Energie transport en overig	168.639	172.802
<i>Subtotaal</i>	<u>2.891.948</u>	<u>2.837.119</u>
Huur en leasing	4.827.818	5.299.097
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>20.794.101</u></u>	<u><u>19.390.951</u></u>

**Toelichting**

De daling van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten komt voort uit het uitbesteden van de maaltijdenverstrekking in de wijk zoals toegelicht onder de overige bedrijfsopbrengsten. Daarnaast is sprake geweest van krimp van het aantal verpleeghuisplaatsen en verbeteringen bij de inkoop en productie van de maaltijden.

De forse stijging van de algemene advieskosten komt voor rekening van tijdelijke invulling van vacatures op interim-basis en de intensieve inzet van consultancy bij enkele grotere ICT-projecten.

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	3.318	12.042
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Sub-totaal financiële baten	<u>3.318</u>	<u>12.042</u>
Rentelasten	-138.236	-181.961
Resultaat deelnemingen		
Waardeverandering financiële vaste activa en effecten		
Overige financiële lasten		
Sub-totaal financiële lasten	<u>-138.236</u>	<u>-181.961</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-134.918</u></u>	<u><u>-169.919</u></u>

**Toelichting aandeel VOF Habion-Amaris**

Het resultaat van het aandeel van Amaris Zorggroep in de VOF Habion-Amaris bedraagt € 48.808; het resultaat is niet als resultaat deelneming verantwoord maar proportioneel onder de volgende winst- en verliesrekeningposten verantwoord:

			<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>post resultatenrekening</u>	<u>nr.</u>	€	€
Opbrengst huur	in mindering op huur	20	177.213	156.656
Afschrijvingen	afschrijvingen	18	-103.818	-73.248
Onderhoud	onderhoud	20	-9.157	-5.851
Overige bedrijfslasten	algemene kosten	20	-15.430	-8.504
Resultaat			<u>48.808</u>	<u>69.053</u>

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en overige topfunctionarissen over 2018 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	J.den Ouden Bestuurder	A.Hup Bestuurder
1 Functionaris (functienaam)		
2 Duur dienstverband in 2018	1-1 t/m	1-1 t/m
3 tot en met	31-08	31-12
4 (fictieve) Dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (percentage)	100,00%	100,00%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.857	160.335
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	7.550	11.353
8 Totaal bezoldiging	<b>111.407</b>	<b>171.688</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	114.510	172.000
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	63.850	
11 Individueel toepasselijk maximum	75.000	

Vergelijkende cijfers 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor	100,00%	100,00%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.391	151.459
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.054	11.054
5 Totaal bezoldiging	<b>160.445</b>	<b>162.513</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	166.000	166.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	W. van der Meer de Walcheren Voorzitter RvT	G.A. Born Lid RvT	I.G.G. de Lange Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst	28-dec-07	3-feb-05	1-jan-07
3 In dienst tot	1-jan-19	1-jan-19	1-jan-19
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.600</b>	<b>7.200</b>	<b>7.200</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum			

Vergelijkende cijfers 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.600</b>	<b>7.200</b>	<b>7.200</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600

**1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018**

	M.C.M. Boeijen Lid RvT	D. Bonink Lid RvT	T.L. Enninga Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst	1-mei-14	17-sep-14	1-jan-18
3 In dienst tot	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>7.200</u></u>	<u><u>7.200</u></u>	<u><u>7.200</u></u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	17.200	17.200
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum			
<i>Vergelijkende cijfers 2017</i>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>7.200</u></u>	<u><u>7.200</u></u>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.600	16.600	
	J.C. Nieuwland Lid RvT	S.R.S. Datema Lid RvT	
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	1-sep-18	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u><u>10.600</u></u>	<u><u>2.400</u></u>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.200	5.749	

**Toelichting:**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Amaris Zorggroep een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 172.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.900 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 7.200. Deze maxima worden niet overschreden.

**23. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	61.605	56.071
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. WMO, Regeling AO/IC, Nacalculatie)	17.500	23.000
3 Fiscale advisering	13.229	4.484
4 Niet controle-diensten	39.373	
Totaal honoraria accountant	<u><u>131.707</u></u>	<u><u>83.555</u></u>

**24. 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.

## 1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2018

### 25. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld op 8 mei 2019.

De Raad van Toezicht van Stichting Amaris Zorggroep heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2019.

### 26. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### 27. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

### 28. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

(was getekend) d.d. 15 mei 2019

---

A. Hup (Raad van Bestuur)

---

J.C. Nieuwland (Raad van Toezicht)

---

D. Bonink (Raad van Toezicht)

---

M.C.M. Boeijen (Raad van Toezicht)

---

T.L. Enninga (Raad van Toezicht)

---

S.R.S. Datema (Raad van Toezicht)

1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT VASTGOED

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		12.041.085	12.332.255
Subsidies		26.145	
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>867.543</u>	<u>975.592</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		12.934.773	13.307.846
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten			72.000
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		2.707.960	3.274.469
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			-5.210
Overige bedrijfskosten		8.117.226	8.507.748
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.825.186</u>	<u>11.849.006</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		2.109.587	1.458.840
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>2.109.587</u>	<u>1.458.840</u>
Buitengewone baten en lasten			16.570
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>2.109.587</u></u>	<u><u>1.475.410</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		1.943.886	1.258.135
Algemene reserves		165.701	217.275
		<u><u>2.109.587</u></u>	<u><u>1.475.410</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT HORECA EN SERVICES

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		7.067.214	7.802.301
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>1.028.754</u>	<u>1.241.423</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		8.095.968	9.043.724
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		5.800.600	6.466.345
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		4.133.687	4.618.872
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>9.934.287</u>	<u>11.085.218</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.838.319	-2.041.494
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-1.838.319</u>	<u>-2.041.494</u>
Buitengewone baten en lasten			5.287
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.838.319</u></u>	<u><u>-2.036.207</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-1.838.319	-2.036.207
Algemene reserves		<u>-1.838.319</u>	<u>-2.036.207</u>



1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT THUISZORG

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		13.553.788	12.280.994
Subsidies		75.654	65.888
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>74.287</u>	<u>83.784</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		13.703.729	12.430.666
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		13.434.074	12.204.731
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		157.167	96.794
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.591.241</u>	<u>12.301.526</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		112.488	129.141
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>112.488</u>	<u>129.141</u>
Buitengewone baten en lasten			
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>112.488</u></u>	<u><u>129.141</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		112.488	129.141
Algemene reserves		<u>112.488</u>	<u>129.141</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT BEHANDELING & ADVIES

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		5.959.888	4.025.775
Subsidies		23.735	24.699
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>52</u>	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		5.983.675	4.050.474
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		4.640.806	3.855.691
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		1.089.268	875.827
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>5.730.074</u>	<u>4.731.518</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		253.601	-681.044
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>253.601</u>	<u>-681.044</u>
Buitengewone baten en lasten			9.488
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>253.601</u></u>	<u><u>-671.556</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		253.601	-671.556
Algemene reserves		<u>253.601</u>	<u>-671.556</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT VEPLEEGHUIZEN

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		16.966.514	17.800.096
Subsidies		253.955	
Overige bedrijfsopbrengsten		22.097	20.877
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>17.242.566</u>	<u>17.820.973</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		15.481.214	16.068.817
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		1.028.833	908.337
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>16.510.047</u>	<u>16.977.154</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		732.519	843.819
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>732.519</u>	<u>843.819</u>
Buitengewone baten en lasten			
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>732.519</u></u>	<u><u>843.819</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		732.519	843.819
Algemene reserves			
		<u><u>732.519</u></u>	<u><u>843.819</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT REGIO GOOI NOORD

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		10.810.133	9.772.879
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>43.103</u>	<u>32.488</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		10.853.236	9.805.367
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		9.562.258	8.826.783
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		542.150	120.668
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>10.104.408</u>	<u>8.947.452</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		748.828	857.916
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>748.828</u>	<u>857.916</u>
Buitengewone baten en lasten			
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>748.828</u></u>	<u><u>857.916</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		748.828	857.916
Algemene reserves		<u>748.828</u>	<u>857.916</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT REGIO GOOI ZUID

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		8.423.672	8.743.445
Subsidies			
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>37.476</u>	<u>45.256</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		8.461.148	8.788.700
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		7.598.262	7.222.259
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		548.318	526.758
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.146.580</u>	<u>7.749.017</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		314.568	1.039.683
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>314.568</u>	<u>1.039.683</u>
Buitengewone baten en lasten			
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>314.568</u></u>	<u><u>1.039.683</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		314.568	1.039.683
Algemene reserves		<u>314.568</u>	<u>1.039.683</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT REGIO EEMLAND

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		7.133.654	8.134.624
Subsidies		15.207	
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>18.501</u>	<u>15.063</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		7.167.362	8.149.687
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		7.014.562	7.443.806
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa			
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa			
Overige bedrijfskosten		326.682	173.374
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>7.341.244</u>	<u>7.617.180</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-173.882	532.507
Financiële baten en lasten			
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-173.882</u>	<u>532.507</u>
Buitengewone baten en lasten			284
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-173.882</u></u>	<u><u>532.791</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-173.882	532.791
Algemene reserves		<u>-173.882</u>	<u>532.791</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

SEGMENT STAF & ONDERSTEUNING

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		10.113.390	10.096.452
Subsidies		689.129	652.744
Overige bedrijfsopbrengsten		<u>232.919</u>	<u>292.084</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		11.035.438	11.041.280
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten		9.428.057	9.144.528
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		-534.647	91.516
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		-716.470	
Overige bedrijfskosten		4.626.811	3.551.500
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>12.803.751</u>	<u>12.787.544</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.768.313	-1.746.265
Financiële baten en lasten		-134.925	-169.918
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>		<u>-1.903.238</u>	<u>-1.916.183</u>
Buitengewone baten en lasten			276.709
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.903.238</u></u>	<u><u>-1.639.473</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		-1.903.238	-1.639.473
Algemene reserves		<u>-1.903.238</u>	<u>-1.639.473</u>

**1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018**

**1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT VASTGOED	2.109.587	1.475.410
SEGMENT HORECA EN SERVICES	-1.838.319	-2.036.207
SEGMENT THUISZORG	112.488	129.141
SEGMENT BEHANDELING & ADVIES	253.601	-671.556
SEGMENT VEPLEEGHUIZEN	732.519	843.819
SEGMENT REGIO GOOI NOORD	748.828	857.916
SEGMENT REGIO GOOI ZUID	314.568	1.039.683
SEGMENT REGIO EEMLAND	-173.882	532.791
SEGMENT STAF & ONDERSTEUNING	<u>-1.903.238</u>	<u>-1.639.473</u>
	356.152	531.522
<b>Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening</b>	<u><u>356.152</u></u>	<u><u>531.522</u></u>



## **2. OVERIGE GEGEVENS**

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten van de groepsmaatschappijen zijn geen bijzondere bepalingen opgenomen ten aanzien van de resultaatbestemming; de resultaten staan, behoudens wettelijke bepalingen, ter vrije beschikking.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Amaris Zorggroep heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring**

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.