



HET BESTE UIT  
TWEE WERELDEN

**Jaarverslag 2018**

**Stichting Nusantara Zorg**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	<b>3</b>
5.1.1	Balans per 31 december 2018	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	16
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	17
5.1.9	WNT-gegevens	20
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>24</b>
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

## 5.1 JAARREKENING

**5.1.1 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>			
Materiële vaste activa	1	7.124.733	7.211.398
Financiële vaste activa	2	26.715	0
Totaal vaste activa		<u>7.151.448</u>	<u>7.211.398</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	117.481	44.672
Debiteuren en overige vorderingen	4	244.173	224.470
Liquide middelen	5	229.296	531.976
Totaal viottende activa		<u>590.950</u>	<u>801.118</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>7.742.398</u></u>	<u><u>8.012.516</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	6	810.926	888.382
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		76.378	76.378
Totaal eigen vermogen		<u>887.304</u>	<u>964.760</u>
<b>Voorzeningen</b>	7	109.491	164.143
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	4.860.927	5.209.678
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	1.884.677	1.673.934
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.884.677</u>	<u>1.673.934</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>7.742.398</u></u>	<u><u>8.012.516</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	11	13.012.580	12.373.833
Subsidies	12	250.426	319.819
Overige bedrijfsopbrengsten	13	305.772	290.230
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>13.568.778</u>	<u>12.983.882</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	9.784.578	9.027.433
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	660.016	558.896
Overige bedrijfskosten	16	3.010.998	3.065.444
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>13.455.592</u>	<u>12.651.773</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		113.185	332.109
Financiële baten en lasten	17	-190.642	-209.190
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-77.456</u></u>	<u><u>122.919</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten		-77.456	122.919
		<u><u>-77.456</u></u>	<u><u>122.919</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			113.185		332.109
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	660.016		558.896	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-54.652</u>		<u>-38.357</u>	
			605.364		520.539
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-19.704		-86.265	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-72.809		67.881	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>210.743</u>		<u>-114.935</u>	
			118.230		-133.319
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>836.780</u>		<u>719.329</u>
Betaalde interest	17	<u>-190.642</u>		<u>-209.190</u>	
			-190.642		-209.190
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>646.138</u>		<u>510.139</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-573.351		-547.324	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>88.237</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-573.351		-459.087
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8	-348.752		-348.752	
Verstrekke lening	2	<u>-26.715</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-375.467		-348.752
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><u>-302.680</u></u>		<u><u>-297.700</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		531.976		829.676
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>229.296</u>		<u>531.976</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-302.680</u>		<u>-297.700</u>

**Toelichting:**

De investeringen zijn in 2018 op een vergelijkbaar hoog niveau geweest als het jaar hiervoor. De zorgverlening is in 2018 goed verlopen met een hoge bezettingsgraad. Als gevolg van de beperkte financiële middelen zijn de schulden in 2018 toegenomen.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING JAARREKENING

### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 5.1.4.1 Algemeen

##### **Algemene gegevens**

Stichting Nusantara Zorg is statutair gevestigd te Apeldoorn-Ugchelen, op het adres Klein Hattem 34, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41052701.

Onze locaties zijn in Apeldoorn-Ugchelen (Rumah Saya), Bussum (Patria) en Almere (Rumah Melati).

De belangrijkste activiteit is de intramurale verpleeghuiszorg aan Ned. Indische, Molukse en Javaans-Surinaamse ouderen (145 plaatsen) in het kader van de Wet Langdurige Zorg. Tevens vinden activiteiten plaats aan de doelgroep binnen de Zorgverzekeringswet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

##### **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 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. Het resultaat heeft zich de afgelopen jaren zodanig ontwikkeld dat ultimo 2018 de vermogenspositie bijna één miljoen euro bedraagt. Gezien de omzetontwikkeling in de afgelopen jaren is het rentabiliteitspercentage eind 2018 becijferd op 6,54%. De huisbankier heeft Nusantara gesteund en heeft vertrouwen in de toekomst en continuïteit van Nusantara. Haar formele recht om leningen op te zeggen als gevolg van een rentabiliteit van < 10% is en zal niet worden geëffectueerd. Hiertoe heeft de huisbankier in 2019 een "waiver" verstrekt. Hiertoe heeft de huisbankier d.d. 16 mei 2019 een "waiver" verstrekt.

Van groot belang is de ontwikkeling van de liquiditeit in de loop van 2019. Nusantara neemt gericht maatregelen om het liquiditeitsrisico te beperken. De mate waarin dit lukt is sterk afhankelijk van het slagen van de maatregelen en de impact hiervan op de ontwikkeling van de liquiditeit.

De ontwikkelingen in de zorgsector vereisen een hoog investeringsniveau. Het relatief oude gebouw van de locatie Patria Bussum vereist relatief hoge onderhoudsinvesteringen. Recent heeft Nusantara in dit kader de "Position Paper" uit het voorjaar 2018 geactualiseerd. De ontwikkelde meerjaren onderhoudsbegroting vraagt budget wat in de begroting is opgenomen voor 2019 en 2020. In april 2019 is het beslag op het gebouw Patria opgeheven. Hierdoor is Nusantara vrij om het gebouw te verkopen tegen een marktconforme prijs en kan zij zich oriënteren op nieuwbouw.

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

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

#### 5.1.4.2 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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De plankosten ad € 950.000 zijn in 2017 geactiveerd en er wordt een economisch nut verwacht van 10 jaar. Om die reden is de afschrijving gesteld op 10%. De overige afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

#### **Liquide middelen**

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

#### **Voorzieningen**

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.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen in de komende 5 jaar. De berekening is gebaseerd op de CAO-afspraken.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de waarde 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.

#### *Voorziening ORT verlof 2012-2016*

De ORT over verlofuren uit de jaren 2012-2016 is in de CAO VVT 2016-2018 opgenomen en zal tot en met 2019 tot uitkering komen.

#### **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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.



---

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

### 5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen .

### 5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 5.1.4.6 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 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	5.081.687	5.303.003
Machines en installaties	791.552	837.647
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.095.281	1.020.338
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	156.213	50.410
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>7.124.733</b>	<b>7.211.398</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.211.398	7.311.207
Bij: investeringen	573.351	547.324
Af: afschrijvingen	660.016	558.896
Af: desinvesteringen	0	88.237
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>7.124.733</b>	<b>7.211.398</b>

**Toelichting:**

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

## 2. Financiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen	26.715	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>26.715</b>	<b>0</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2018	2017
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Verstreckte leningen	26.715	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>26.715</b>	<b>0</b>

**Toelichting:**

Dit betreft een in 2018 verstreckte lening in het kader van het een aantal op te leiden Indonesische studenten.

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

	2017	2018	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	44.672		44.672
Financieringsverschil boekjaar		117.481	117.481
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-44.672		-44.672
Subtotaal mutatie boekjaar	-44.672	117.481	72.809
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>117.481</b>	<b>117.481</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning Zorgkantoor):

Zilveren Kruis

c

a

Menzis (Arnhem)

n.v.t.

a

a= interne berekening

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	117.481	44.672
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	117.481	44.672

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.006.820	11.389.491
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.889.339	11.344.819
Totaal financieringsverschil	<u>117.481</u>	<u>44.672</u>

**Toelichting:**

In 2018 is voor de 1e maal gedeclareerd bij Zorgkantoor Arnhem (Menzis). De omzet bedroeg € 29.375. De ontvangen vergoeding Menzis bedroeg € 21.808. Bij het Zilveren Kruis is de ontvangen vergoeding € 11.867.531 bij een productiewaarde van € 11.977.445. Het totaalbedrag aan nog te ontvangen vergoedingen is € 117.481. In dit bedrag is begrepen een hogere productiewaarde t.o.v. deerschikking 2018 van in totaal € 67.610.

**4. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	35.511	41.588
Subsidies	2.779	34.987
Zorgverzekeringswet	71.125	51.434
WMO gemeenten	74.302	85.699
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	16.940	1.538
Waarborgsom huur	5.840	5.855
Overige vorderingen	37.676	3.369
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>244.173</u>	<u>224.470</u>

**Toelichting:**

De voorziening debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt in 2018 € 0 (2017: € 50.548). In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

**5. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	221.817	526.693
Kassen	7.479	5.283
Totaal liquide middelen	<u>229.296</u>	<u>531.976</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	810.926	888.382
Algemene en overige reserves	<u>76.378</u>	<u>76.378</u>
Totaal eigen vermogen	<u>887.304</u>	<u>964.760</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	888.382	-77.456	0	810.926
Totaal bestemmingsreserves	<u>888.382</u>	<u>-77.456</u>	<u>0</u>	<u>810.926</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>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Woningen	76.378	0	0	76.378
Totaal algemene en overige reserves	<u>76.378</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>76.378</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat alleen uit het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2018 € 887.278 (2017: € 964.760).

## 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	23.536	8.273	0	0	31.809
Langdurig zieken	46.417	0	7.128	0	39.289
ORT verlof 2012-2016	94.190	0	32.402	23.396	38.393
Totaal voorzieningen	<u>164.143</u>	<u>8.273</u>	<u>39.530</u>	<u>23.396</u>	<u>109.491</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	52.393
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	57.098
hiervan > 5 jaar	0

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorzieningen voor jubilea en langdurig zieken worden jaarlijks geactualiseerd. De voorziening Jubilea is in 2018 aangevuld conform de CAO-bepaling 3.13, lid 3. De voorziening ORT-verlof 2012-2016 eindigt in 2019. In februari 2019 vindt de laatste uitbetaling plaats van € 30.714 (excl. sociale lasten). De voorziening langdurig zieken is per einde 2018 15% lager dan aan het begin van het jaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	4.860.927	5.209.678
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.860.927</u>	<u>5.209.678</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.558.431	5.907.182
Af: aflossingen	-348.752	-348.752
Stand per 31 december	<u>5.209.679</u>	<u>5.558.430</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-348.752	-348.752
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.860.927</u>	<u>5.209.678</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	348.752	348.752
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.860.927	5.209.678
hiervan > 5 jaar	3.465.918	3.814.670

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. (onderdeel 5.1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	453.050	320.197
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	348.752	348.752
Belastingen en premies sociale verzekeringen	194.735	216.854
Schulden terzake pensioenen	12.207	46.955
Nog te betalen salarissen	56.600	46.558
Eindejaarsuitkering	35.878	29.687
Vakantiegeld	274.137	274.604
Vakantiedagen	352.456	293.971
Nog te betalen rente banken	24.991	26.775
Overige nog te betalen kosten	131.872	69.581
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.884.677</u>	<u>1.673.934</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### **10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

#### **Leaseverplichting**

In 2017 heeft Nusantara Zorg voor haar bedrijfsvoering een langjarig leasecontract afgesloten voor het vervoer van personen en materiaal tussen de vestigingen in Apeldoorn-Ugchelen, Bussum en Almere. Op balansdatum 31 december 2018 was de verplichting nog aangegaan voor een periode tot augustus 2023. De totale verplichting over de resterende periode bedraagt circa € 604.000 (incl. omzetbelasting).

#### **Juridische claims**

Per balanseinde is onder de rechter een claim tot levering van het pand te Bussum in een zogenaamde bodemprocedure. Nusantara Zorg heeft als eigenaar haar activa en bijbehorende leningen gewaardeerd tegen boekwaarde resp. nominale waarde en geen verplichting tot levering tot uitdrukking gebracht.

Tussen de (voormalig) bestuurder en Nusantara is een verschil van mening ontstaan. Deze heeft ertoe geleid dat afscheid is genomen van de bestuurder. De eventuele financiële gevolgen van de juridische afwikkeling zijn ten tijde van het vaststellen en goedkeuren van de jaarrekening nog onduidelijk.

#### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

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

### **Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Nusantara Zorg is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2018.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>					
- aanschafwaarde	8.974.292	3.019.442	2.074.883	50.410	14.119.027
- cumulatieve herwaarderingen					0
- cumulatieve afschrijvingen	3.671.289	2.181.795	1.054.545		6.907.629
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>5.303.003</u>	<u>837.647</u>	<u>1.020.338</u>	<u>50.410</u>	<u>7.211.398</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen		63.941	403.607	105.803	573.351
- herwaarderingen					0
- afschrijvingen	221.316	110.036	328.664		660.016
- bijzondere waardeverminderingen					0
- terugname bijz. waardeverminderingen					0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde			137.537		137.537
.cumulatieve herwaarderingen					0
.cumulatieve afschrijvingen			137.537		137.537
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde					0
cumulatieve herwaarderingen					0
cumulatieve afschrijvingen					0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-221.316</u>	<u>-46.095</u>	<u>74.943</u>	<u>105.803</u>	<u>-86.665</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>					
- aanschafwaarde	8.974.292	3.083.383	2.340.953	156.213	14.554.841
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.892.605	2.291.831	1.245.672	0	7.430.108
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>5.081.687</u>	<u>791.552</u>	<u>1.095.281</u>	<u>156.213</u>	<u>7.124.733</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-50%	10-50%	0,0%	

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
ING (P)	15-jul-10	3.074.606	20	Hypotheek	3,07%	1.949.112		151.752	1.797.360	1.038.600	12	L	151.752	1)
ING (RS)	15-jul-10	2.133.319	21	Hypotheek	3,32%	1.376.819		102.000	1.274.819	764.819	13	L	102.000	1)
ING (KSW)	15-jul-10	2.850.000	30	Hypotheek	4,17%	2.232.499		95.000	2.137.499	1.662.499	22	L	95.000	1)
<b>Totaal</b>						<b>5.558.431</b>	<b>0</b>	<b>348.752</b>	<b>5.209.679</b>	<b>3.465.918</b>			<b>348.752</b>	

1)

**Gestelde zekerheden betreffen:**

- \* Hypotheek op panden
- \* Verpanding bedrijfsuitrusting
- \* Verpanding creditgelden

Specifieke voorwaarden:

Omzetratio > 10%  
Rentabiliteit postief



## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	501.527	456.212
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.006.820	11.389.491
Opbrengsten Wmo	424.116	347.936
Budgetcorrecties voorgaande jaren	0	57.490
Overige zorgprestaties	80.116	122.704
Totaal	<u>13.012.580</u>	<u>12.373.833</u>

**Toelichting:**

De Wlz-productiewaarde 2018 is in totaal ruim € 67.000 meer geweest dan het Zorgkantoor bijerschikking heeft aangegeven. De overproductie is verantwoord en door het Zorgkantoor gehonoreerd (zie balans, onderdeel 3).

## 12. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies Zvw-zorg	2.779	34.813
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	161.510	171.011
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	25.857
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	86.138	88.138
Totaal	<u>250.426</u>	<u>319.819</u>

**Toelichting:**

Voor Zorginfrastructuur is financiering in 2017 gestopt.  
Vanaf 2014 wordt de subsidie VWS afgebouwd. In 2025 loopt deze subsidie ten einde.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening	269.567	275.945
Overige opbrengsten	36.205	14.285
Totaal	<u>305.772</u>	<u>290.230</u>

**Toelichting:**

De dienstverlening betreft de activiteiten op facilitair en horeca terrein.  
De overige opbrengsten is een diversiteit aan ondernomen activiteiten.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	6.751.803	6.319.266
Sociale lasten	1.155.979	1.093.390
Pensioenpremies	462.883	493.241
Andere personeelskosten:	489.655	431.056
Subtotaal	8.860.319	8.336.953
Personeel niet in loondienst	924.260	690.480
Totaal personeelskosten	<u>9.784.578</u>	<u>9.027.433</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):	161	168
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>161</u>	<u>168</u>

**Toelichting:**Personeel niet in loondienst

Het personeel niet in loondienst (ZZP-ers en uitzendkrachten) is in 2018 toegenomen als gevolg van moeilijk in te vullen vacatures en een hoger ziekteverzuim. Per saldo zijn deze kosten gestegen met € 273.000 (102%) ten opzichte van 2017. Een beperkte compensatie is gerealiseerd door het in diensttreden van een medisch adviseur. Deze kosten zijn met € 38.000 (10%) gedaald.

Pensioenen

Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Nusantara Zorg 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 februari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 100,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2018) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Nusantara Zorg 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. Nusantara Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## 15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	660.016	558.896
Totaal afschrijvingen	<u>660.016</u>	<u>558.896</u>

## 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	895.269	829.688
Algemene kosten	1.267.272	1.384.898
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	359.926	358.848
Onderhoud en energiekosten	438.511	416.700
Huur en leasing	48.874	47.307
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.145	28.003
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.010.998</u>	<u>3.065.444</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**17. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	190.642	209.190
Subtotaal financiële lasten	<u>190.642</u>	<u>209.190</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>190.642</u></u>	<u><u>209.190</u></u>

**Toelichting:**

De leningen worden lineair afgelost. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten

**18. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	31.575	33.442
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.812	11.939
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	21.780	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>66.167</u></u>	<u><u>45.381</u></u>

5.1.9 WNT-gegevens

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

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

**Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

<b>F.J. Broekhuizen</b>	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	16-sep-13
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.781
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.256
8 Totaal bezoldiging	<b>133.037</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.225
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.919
5 Totaal bezoldiging	<b>129.144</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000

**Leidinggevende topfunctionarissen die regeling voor ingehuurd topfunctionarissen toepassen met bezoldiging boven € 1.700**

<b>B.G. de Valk</b>	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder a.i.
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	3-sep-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4
5 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
6 Totale bezoldiging	<b>56.000</b>
7 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	101.200

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 Uurtarief	0
2 Totale bezoldiging	<b>0</b>
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	nvt

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>K.T. Ruitenbach</b> Voorzitter RvT	<b>M.A.B. Ohoielo</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-nov-10	1-apr-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.926</b>	<b>6.463</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>12.388</b>	<b>8.618</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.658	12.100

	<b>R.G. Pijloo</b> Lid RvT	<b>J.E. van der Sluijs- Hulsbergen</b> Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-15	1-mei-16
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>10.772</b>	<b>10.772</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500

**Vergelijkende cijfers 2017**

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.977</b>	<b>10.233</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.100	12.100

**Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Nusantara Zorg een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 125.000.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.500. Deze maxima worden niet overschreden.

De bezoldiging van de heer F.J. Broekhuizen overschrijdt het bezoldigingsmaximum. Als gevolg van het vervallen van het WNT-overgangsrecht is er een onverschuldigde betaling aan de heer Broekhuizen geconstateerd. Het bedrag van de onverschuldigde betaling is nog niet door Stichting Nusantara Zorg terug ontvangen.

## 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 juli 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 4 juli 2019.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er liep een juridische claim tegen de voormalig bestuurder maar deze is inmiddels afgewikkeld.

Op 17 april 2019 heeft de rechtbank Midden Nederland een uitspraak in kort geding gedaan inzake het beslag dat liep op een van de panden van Nusantara. De rechtbank heeft op alle aspecten Nusantara in het gelijk gesteld. Hiermee is het (leverings-) beslag opgeheven. Overigens bestaat er uiteraard nog steeds de mogelijkheid dat er hoger beroep wordt ingesteld.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
B.G. de Valk 23-5-2019

W.G.  
K.T. Ruitenbach 23-5-2019

W.G.  
U.R.G. Pijloo 23-5-2019

W.G.  
M.A.B. Ohoioeloen 23-5-2019

W.G.  
J.E. Hulsbergen 23-5-2019

W.G.  
D. Colon 23-5-2019

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat is toegevoegd aan het vermogen conform de resultaatbestemming (zie onderdeel 5.1.2).

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Nusantara Zorg heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



HET BESTE UIT  
TWEË WERELDEN

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**