



Jaarverslag 2018

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

17-5-2019

INHOUD

0 Voorwoord	3
1 Profiel van de organisatie	4
2 Kernprestaties	5
3 Maatschappelijk ondernemen	6
4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap	7
4.0 Toezicht	7
4.1 Bestuur	8
4.2 Medezeggenschap en vertrouwenspersonen	8
5 Beleid inspanningen en prestaties	9
5.0 Beleid	9
5.0.1 Algemeen beleid	9
5.0.2 Financieel beleid	11
5.0.3 Toekomstverwachtingen	14
5.1 Jaarrekening 2018	
5.1.1 Balans per 31 december 2018	15
5.1.2 Resultatenrekening over 2018	16
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018	17
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2018	24
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	30
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	31
5.1.9 Wet normering topinkomens	32
5.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2018	33
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2 Nevenvestigingen	38
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	39

0 Voorwoord

Geachte lezer,

In dit jaarverslag presenteren wij de cijfermatige resultaten van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis. Met genoegen kunnen wij melden dat dit goede resultaten zijn.

Vorig jaar konden wij door uitbreiding met 7 plaatsen een impuls geven aan de leef- en werkgemeenschap. In 2018 zien we daarvan voor het eerst het volledige effect in de financiële positie. De opbrengsten en de kosten zijn gestegen maar het resultaat bleef min of meer gelijk hetgeen in het licht van de recente investeringen bijzonder positief is. Met deze goede financiële resultaten en het kwaliteitskader als basis willen wij de komende jaren inzetten op toekomstbestendigheid. Overigens vindt u op onze website het jaarverslag van het kwaliteitskader over 2018.

Toekomstbestendigheid is niet uitsluitend het resultaat van goede financiële resultaten. Het appél aan onze kwaliteit is groter dan ooit en we hebben onszelf de spiegel voorgehouden en een verbeterpad uitgezet om ook de komende decennia aan onze zorgambities te voldoen. Het Maartenhuis is dan ook volop in ontwikkeling. Er is dynamiek in de teams en de aansturing daarvan. Coaching, samenwerking en eigen regie zijn de thema's die ons bezighouden.

Medewerkers, vrijwillige medewerkers en andere betrokkenen bij het Maartenhuis wil ik graag bedanken voor hun bijdrage aan het welzijn van onze deelnemers en bewoners.

17 mei 2019

F.M. van den Broeck
Directeur-bestuurder

1 Profiel van de organisatie

Het Maartenhuis is een kleine, unieke organisatie op Texel waar dagelijks medewerkers en vrijwillige medewerkers werken aan een woon- en werkplek voor mensen met een zorgvraag. Wij doen dat door het antroposofische gedachtegoed in de praktijk te brengen.

Het Maartenhuis maakt deel uit van de internationale Camphillbeweging. Dat betekent, dat bewoners met een zorgvraag en hun verzorgende medebewoners, al of niet met hun gezin, onder één dak wonen en hun leven delen.

Uitgangspunt voor de levenswijze op het Maartenhuis is het gegeven dat ieder mens een unieke persoonlijkheid is met de wens om een eigen ontwikkelingsweg te gaan.

Het Maartenhuis is een juridisch zelfstandige organisatie.

Rechtspersoon	Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis
Adres	Ruijslaan 81
Postcode	1796 AZ
Plaats	De Koog
Telefoonnummer	0222744222
Identificatienummer KvK	41239982
E-mailadres	secretariaat@maartenhuis.nl
Website	www.maartenhuis.nl

2 Kernprestaties

Het maartenhuis levert zorg en ondersteuning aan mensen met een zorgvraag (VG, LG, ZG, NAH en/of GGZ). Wij bieden de functies verblijf, begeleiding, persoonlijke verzorging en dagbesteding.

Het Maartenhuis heeft een toelating voor deze functies. Het aantal beschikbare verblijfsplaatsen voor cliënten met WLZ- of WMO-indicatie bedraagt per einde verslagjaar 38. In totaal ontvingen circa 65 cliënten zorg. Dit is zowel voor verblijfszorg, begeleiding bij zelfstandig wonen als dagbesteding.

Aantal verblijfsplaatsen	38
Aantal cliënten	65
Aantal medewerkers (per 31-12)	57
Fte (per 31-12)	35
Aantal vrijwillige medewerkers	42

3 Maatschappelijk ondernemen

Van oudsher is het Maartenhuis een maatschappelijke onderneming. MVO zit in onze genen en wordt gekenmerkt door sociaal therapie, biologische land- en tuinbouw en duurzaamheid.

Uitgangspunt voor de levenswijze op het Maartenhuis is het gegeven dat ieder mens een unieke persoonlijkheid is met de wens om een eigen ontwikkelingsweg te gaan. Onze visie is dat werken voor mensen van fundamenteel belang is. Het geeft innerlijke kracht en zelfvertrouwen voor de persoonlijke ontwikkeling. In het Maartenhuis wordt met zorg gekeken naar de juiste werkplek voor iedereen. Hierbij wordt rekening gehouden met de biografie van de betreffende persoon en natuurlijk zijn of haar eigen wensen.

Het Maartenhuis maakt deel uit van de internationale Camphillbeweging. Dat betekent, dat bewoners met een zorgvraag en een aantal van hun verzorgende medebewoners, al of niet met hun gezin, onder één dak wonen en hun leven delen.

Regionale samenwerking vindt plaats met een aantal antroposofische zorginstellingen in de kop van Noord-Holland terwijl landelijk wordt samengewerkt binnen Camphill Nederland.

Om de lokale samenwerking op Texel te coördineren overleggen Texelse zorgaanbieders en de gemeente Texel in het zogenaamde overleg Texelzorg. Met een aantal van deze zorgaanbieders werken wij samen. Aan cliënten van 's-Heerenloo en De Waerden wordt dagbesteding verstrekt. Met Omring en Geriant bieden wij dagbehandeling aan mensen met dementie in het "Ontmoetingscentrum Texel".

Met diverse ondernemers en organisaties op Texel zijn samenwerkingsafspraken in het kader van dagbesteding gesloten. Door samenwerking met Staatsbosbeheer, de Vlinderstichting en de Agrarische natuur- en landschapsvereniging 'De Lieuw' Texel dragen we bij aan behoud en ontwikkeling van natuurwaarden en publiekseducatie.

Samenwerking internationaal	Camphill Midden-Europa
Nationaal en regionaal	Camphill Nederland, VGZ, Noorderhoeve, Scorlewald, Aequor, SBB (leerbedrijf), Facit, VGN, NVAZ
Lokaal	Gemeente Texel, Texelzorg, Novalishoeve, De Waerden, 's-Heerenloo, Omring, Geriant, Texels Welzijn Staatsbosbeheer, De Lieuw, diverse bedrijven en organisaties.

4 Toezicht, bestuur en medezeggenschap

4.0 Toezicht

Het Maartenhuis is een stichting met een bestuur dat is ingericht volgens een raad van toezicht model.

De raad van toezicht bestaat uit 5 personen. Het past in de visie van de raad van toezicht dat de zorgbrede governance code van 2017 volledig wordt toegepast. In het boekjaar werd hiervoor een statutenwijziging voorbereid. De raad van toezicht sluit in haar toezicht aan bij de visie en kernwaarden van de organisatie. De raad van toezicht heeft daarbij nadrukkelijk aandacht voor de stabiliteit en continuïteit van de organisatie.

De formele positie van de raad van toezicht is statutair beschreven. Deze omvat naast het toezicht op de besturing de rol van werkgever van de directeur-bestuurder. De raad van toezicht voert deze taak vanuit een proactieve en constructieve benadering, op basis van onderling vertrouwen en vertrouwen naar de directeur-bestuurder. De raad van toezicht vervult daarbij de rollen van klankbord en adviseur voor de directeur-bestuurder. De raad van toezicht overlegt tenminste vijf keer per jaar met de directeur-bestuurder en daarnaast jaarlijks met de ondernemingsraad, cliëntenraad en de externe accountant.

De raad van toezicht onderwerpt haar eigen functioneren aan kritische reflectie en draagt zorg voor haar eigen scholing en ontwikkeling. In het verslagjaar is één lid van de raad van toezicht wegens bereiken van de maximale zittingstermijn afgetreden. De raad heeft twee nieuwe leden aangesteld. Leden van de raad van toezicht ontvangen een onkostenvergoeding en overigens geen bezoldiging.

De samenstelling van de raad van toezicht is in 2018 als volgt geweest:

Naam	Functie	Overige (neven)functies in 2018
H. Kieft	Voorzitter	Zelfstandig beleidsadviseur. Adviseur Zorgcoöperatie Texel Samen Beter. Penningmeester Stichting Salt Farm Foundation.
S.B. Rip	Secretaris	Kantonrechter. Bestuur golfclub de Texelse
J.D. Hoogendoorn	Lid	Zelfstandig accountant/belastingadviseur
W.H.E. Parlevliet	Lid	Directeur Stichting Vrijescholen Athena Lid Raad van Advies van/bij Bouwaandeel B.V. Voorzitter redactieraad tijdschrift Bouwrecht van Wolters Kluwer.
P.M.H. Folkerts- Nieuwenhuizen	Lid	Directeur-bestuurder St. Texels Museum. Bestuurslid Nationaal Park Duinen van Texel. Bestuurslid St. Waddencentra. Bestuurslid St. Rede van Texel live.

4.1 Bestuur

De raad van bestuur wordt gevormd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder geeft leiding aan een vijftal leidinggevend en zes parttime stafmedewerkers.

In geheel 2018 heeft de raad van bestuur bestaan uit:

Naam	Functie	Overige (neven)functies in 2018
F.M. van den Broeck	Directeur- bestuurder	Zelfstandig organisatieadviseur. Voorzitter raad van commissarissen Koninklijke TESO N.V. Uit hoofde van functie: Voorzitter stichting Camphill Nederland

4.2 Medezeggenschap en vertrouwenspersonen

Het Maartenhuis heeft zowel voor cliënten als voor medewerkers een vertrouwenspersoon. Voor de cliënten is er een zelfstandig werkende vertrouwenspersoon. Voor de medewerkers is dit een vertrouwenspersoon van Facit. In samenwerking met de Raphaelstichting en Noorderhoeve heeft het Maartenhuis een klachtencommissie vormgegeven.

Cliënten en familie van cliënten adviseren de directeur-bestuurder door middel van de cliëntenraad. Deze cliëntenraad bestaat uit 3 deelraden: een familieraad, een bewonersraad en een deelnemersraad.

De bewoners- en deelnemersraden houden zich vooral met praktische dagelijkse zaken bezig. De familieraad wordt betrokken bij meer beleidsmatige onderdelen. De drie deelraden komen tenminste jaarlijks bij elkaar. De deelnemers en bewonersraad worden gefaciliteerd in praktische zin en hebben beiden een interne coach die hen ondersteunt.

In het verslagjaar is de cliëntenraad betrokken bij diverse thema's, projecten en beleidsmatige (kwaliteits)aspecten. De samenwerking met de cliëntenraad heeft onder meer betrekking gehad op het beleid, diverse zorgprotocollen, kwaliteit, het klachtenreglement, de begroting en de jaarrekening.

Medezeggenschap voor medewerkers vindt plaats via de ondernemingsraad. De ondernemingsraad van het Maartenhuis bestaat uit vijf leden. Bestuurder en ondernemingsraad hebben gemiddeld elke twee maanden overleg gevoerd. Over de door de W.O.R en C.A.O voorgeschreven onderwerpen werd advies dan wel instemming gevraagd aan de ondernemingsraad.

Aantal klachten	0
Aantal meldingen vertrouwenspersonen	0

5 **Beleid, inspanningen en prestaties**

5.0.1 **Algemeen beleid**

Het beleidsplan van het Maartenhuis is getiteld “Nieuwe realiteit”. Hiermee verwijzen we naar de context waarin de zorgsector moet opereren. Er is voor zorgverleners sprake van een geheel nieuwe realiteit; zekerheden uit het verleden zijn niet langer zeker, lange termijn afspraken over financiering hebben plaats gemaakt voor korte termijn politiek. Onze kracht blijft het leveren van een kwalitatief hoog niveau van zorg.

Het beleidsplan van het Maartenhuis voor de periode 2016 tot en met 2018 is vormgegeven rond vier hoofddoelen:

- Gemeenschapsvorming
- Maatschappelijke verantwoordelijkheid
- Ontwikkeling van mensen
- Ontwikkeling van aanbod

Gemeenschapsvorming

Het Maartenhuis biedt op haar bijzondere locatie, vanuit haar antroposofische identiteit een zorg van zeer hoge kwaliteit. Aan deze kwaliteit ligt de visie ten grondslag dat de leefgemeenschap daaraan in belangrijke mate bijdraagt.

Risico's ontstaan als het Maartenhuis de kwaliteit of de financiële situatie niet op orde heeft.

Het beleid is voornamelijk gericht op kwaliteitsverbetering, het verstevigen van de financiële positie en op beleidsbeslissingen van de overheid zoals extramuralisering en het invoeren van integrale tarieven.

Om dit beleid uit te voeren zijn investeren wij in de organisatie en ons vastgoed.

Het Maartenhuis heeft een traditie van inwonende medewerkers en inwonende cliënten met een verstandelijke beperking. Gemeenschapsvorming vanuit de antroposofische basis kan echter op meerdere wijzen worden vormgegeven. Wanneer zich kansen voordoen om de gemeenschapsvorming verder te stimuleren dan zullen we nieuwe initiatieven overwegen. Wonen en cultuur blijven belangrijke waarden.

Maatschappelijke verantwoordelijkheid

De kanteling in de zorg heeft tot gevolg dat een groter beroep moet worden gedaan op mantelzorgers en vrijwilligers. In samenspraak met de cliëntenraad geven wij hieraan invulling.

Het beleid van omgekeerde integratie draagt bij aan de ‘kanteling’ van de zorg. Vrijwilligers zijn in grote mate bereid zich voor de bewoners en deelnemers in te zetten. Het is belangrijk om te blijven zien en erkennen welke belangrijke bijdrage vrijwilligers leveren aan onze leefgemeenschap. Vrijwilligers worden betrokken bij culturele activiteiten en krijgen passende scholings- en

ontwikkelingsmogelijkheden aangeboden.

Door de invoering van de integrale tarieven en grote kortingen in de contracteringsruimte zijn de “ondernemersrisico’s” voor zorgaanbieders vergroot. Om hiermee om te gaan streven wij naar een flexibele kostenstructuur. In opdracht van de NZA is door KPMG een onderzoek uitgevoerd naar de kosten van de zorgzwaartepakketten. Doelstelling hiervan was om vast te stellen of de tarieven van de ZZP’s aanpassing behoeven. De uitkomsten van het onderzoek geven geen nieuwe risico’s voor het Maartenhuis.

Met investeringen, zowel op het gebied van automatisering, communicatie als veiligheidssystemen (domotica) streven wij naar kwaliteitsverbetering én efficiëntie.

Zorgkantoren voeren een ‘scheiden wonen en zorgbeleid’. Dit beleid stelt het Maartenhuis voor grote uitdagingen omdat de woonhuizen hier veelal niet op zijn ingericht. Implicatie is dat het woonaanbod moet worden aangepast. Deze exercitie wordt over een periode van 5 jaar (2016-2020) uitgevoerd.

Maatschappelijke verantwoordelijkheid betekent ook dat we zorgvuldig omgaan met de aarde waarop we leven en waarvan we voor dat leven afhankelijk zijn. Bij investeringen, bestedingen en gedragingen maken we waar mogelijk de keuze voor het groene, duurzame alternatief.

Ontwikkeling van mensen

Stevig verankerd in de antroposofische beschouwing op de mens is de ontwikkeling van mensen. Niet voor niets heeft het Maartenhuis statutair vastgelegd dat het ontplooiingsmogelijkheden wil bieden aan medewerkers en cliënten.

Ontwikkeling wordt vanuit een holistisch standpunt vormgegeven. Het Maartenhuis wil bijdragen aan zowel de intermenselijke aspecten als samen werken en samen leven, als aan deskundigheid en ontwikkeling van het individu.

Wij werken bijna tien jaar binnen de huidige organisatiestructuur. Sindsdien is er niet veel wezenlijk veranderd in de structuur terwijl de ‘nieuwe realiteit’ van toepassing is. Het beleid is er nu op gericht om de organisatie zodanig in te richten dat deze toekomstbestendig is.

Door middel van systematische verbetering van deskundigheid onderhouden wij de competenties van medewerkers, waarbij antroposofie een belangrijke rol speelt. De komende jaren zal de deskundigheidsbevordering nog meer vanuit het perspectief van het meerjarenplan worden ingevuld en er zal meer aandacht zijn voor toepassing en borging van verworven competenties. Speerpunten zijn: social media, dementie, job-coaching, zorg betreffende licht verstandelijk gehandicapten, ergonomie, computervaardigheden, agressie en werken met vrijwilligers. Tevens ontwikkelden wij, in samenwerking met het Texelse netwerk een basiscursus antroposofie. Vanuit de antroposofische visie is er ook ruimte voor ontwikkeling van medewerkers buiten het kader van deskundigheid.

Het Maartenhuis kent nauwelijks verloop onder haar cliënten. Diverse bewoners wonen al dertig jaar op het Maartenhuis. Het gevolg is dat er vergrijzing optreedt

en dat de zorgvraag verandert. In de dagbesteding heeft dit geleid tot het Arthurproject en later Aventurijn, waar oudere deelnemers een minder arbeidsmatige dagbesteding krijgen aangeboden. Zonder afbreuk te doen aan rechten van wenswachtenden zal met een selectief intakebeleid de samenstelling en dynamiek in de groepen worden bewaakt.

De ontwikkeling van bewoners krijgt traditioneel aandacht via een rijk en gevarieerd cultureel programma en door het aanbieden van cursussen.

Door de groei van de organisatie is de vraag naar begeleidingsuren toegenomen. Bij het invullen van vacatures werden wij geconfronteerd met de ingewikkelde arbeidsmarkt op Texel. Het heeft veel inspanning gekost om de formatie op het gewenste niveau te houden, zonder concessies te doen aan kwaliteitseisen.

Evenals onder de cliënten is er onder medewerkers nauwelijks verloop. Zowel extern als intern wonende medewerkers vergrijzen. De hogere gemiddelde leeftijd van medewerkers krijgt veel aandacht. Om de ouder wordende medewerker vitaal aan het werk te houden wordt een actief preventiebeleid gevoerd. Bij aannahme van nieuwe medewerkers wordt gestreefd naar een passende afspiegeling van de leeftijdsopbouw in relatie tot andere organisaties.

Bij ontwikkeling van mensen past onze visie op het Maartenhuis als leerbedrijf. Door als erkend leerbedrijf te fungeren dragen we bij aan de ontwikkeling van (jonge) mensen die onze toekomstige zorgverleners worden.

Ontwikkeling van aanbod

Het aanbod van het Maartenhuis op het gebied van wonen, werken en zorg is voor een deel op organische wijze ontstaan, als gevolg van vraag en aanbod, en voor een deel ontstaan vanuit visie en plan. Wij hebben er veel aandacht voor om het aanbod van zorgverlening af te stemmen op de vraag van bewoners, deelnemers en maatschappij.

Het woonaanbod van het Maartenhuis krijgt de komende jaren diverse impulsen. Kwaliteitsverbetering en het scheiden van wonen en zorg hebben aandacht. De waarden van Camphill en onze visie op de zorg blijven daarbij het uitgangspunt.

Als gevolg van individualisering zien wij dat de groep deelnemers met dagbesteding buiten het Maartenhuis toeneemt. Ook hier willen wij kwalitatief goede begeleiding kunnen bieden. De vorm hiervoor is job-coaching. Job-coaching wordt door het Maartenhuis ingericht als volwaardige vorm van dagbesteding.

5.0.2 Financieel beleid

Hoofdpijnen financieel beleid

Primaire doelstelling van het financieel beleid is continuïteit van de te leveren zorg. Dit wordt bereikt door zorgvuldig beleid, risicomanagement, lange termijn planning en een gedegen AO&IC.

Een systematiek van risicomanagement is op alle niveaus van de organisatie doorgevoerd. Op basis van de geïdentificeerde risico's worden maatregelen

genomen waar dat noodzakelijk is. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het beheersen van de risico's verbonden aan de activiteiten van de stichting en voor de financiering.

Met een financiële meerjarenplanning worden over een periode van 10 jaar het resultaat, de balanspositie, de kasstromen en kerncijfers inzichtelijk gemaakt en bewaakt. Daarbij wordt de vastgoedexploitatie afzonderlijk beoordeeld.

Voor het onderhoud van vastgoed en inventaris is eveneens een tienjarenplan beschikbaar. Om grote begrotingsverschillen te voorkomen wordt met een voorziening voor het onderhoud gewerkt.

De AO&IC is afgestemd op de omvang en de risico's van de organisatie. De AO&IC wordt goed onderhouden en aangepast als omstandigheden daartoe aanleiding geven. De directeur-bestuurder rapporteert hierover aan de RvT en bespreekt de interne risicobeheersings- en interne controleresultaten met de RvT.

Specifiek kenmerk van het Maartenhuis is de vastgoedportefeuille; afgezien van een zeer klein deel pacht is alle vastgoed eigendom van de stichting. Het vastgoed is met lange termijn leningen gefinancierd, waarbij als onderpand recht van hypotheek is verstrekt. Een deel van de leningen is rijks gegarandeerd waarbij het Waarborgfonds voor de zorgsector het toezicht uitoefent. De rentevast perioden van de leningen zijn zodanig gekozen dat de eindtermijnen niet samenvallen.

Voorzieningen zijn getroffen voor:

- Verplichtingen inzake 'persoonlijk budget levensfase' (PBL)
- Onderhoud
- Jubilea

De stichting streeft naar een eigenvermogenspositie van 10% van het balanstotaal. De stichting streeft naar een solvabiliteitspositie van 20% (eigen vermogen/omzet). Beide doelstellingen worden gerealiseerd.

De directeur-bestuurder heeft toestemming nodig van de RvT voor het aangaan van overeenkomsten m.b.t. onroerende zaken, borgstellings- en leningsovereenkomsten en zekerheidsstellingen, alsmede voor het voeren van procedures en het vaststellen van (meerjaren)beleidsplannen en het bestuursreglement.

De RvT houdt toezicht op de realisatie van de doelstellingen van de stichting, de strategie en risico's die verbonden zijn aan de stichting en de financiële verslaglegging.

Positie op balansdatum

De totale bedrijfsopbrengsten bedragen € 3.306 en zijn voor het grootste deel € 2.694 gefinancierd vanuit de Wlz. De WMO-opbrengsten bedragen € 177. De bedrijfslasten bedragen € 3.225. Het resultaat komt daarmee op € 81
67% van de bedrijfslasten zijn personeelskosten. Alle medewerkers, inclusief directeur-bestuurder, worden verloond volgens de CAO gehandicaptenzorg.

	2018	2017	2016
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Eigen vermogen	829	748	715
Omzet	3.306	3.021	2.740
Balanstotaal	6.966	7.106	7.229
Omzetratio	25,1%	24,8%	26,1%
Balansratio	11,9%	10,5%	9,9%

	2018	2017	2016
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Vlottende activa	538	539	1.176
Kortlopende schulden	554	542	843
Liquiditeitsratio	1,0	1,0	1,4

5.0.3 Toekomstverwachtingen

Zowel de meerjarenplanning als de begroting voor 2019 bieden goede vooruitzichten. 2019 is gestart met 3 open plaatsen. In de begroting werd hiermee rekening gehouden.

Zichtbaar is het effect van de relatief grote investering in de nieuwbouw. De vastgoedexploitatie is daardoor de komende jaren, zoals begroot, negatief maar op termijn kostendekkend. Vanuit het beleidsplan 2016-2018 wordt tevens geïnvesteerd in de huizen Brendaan en Avalon, de ontwikkeling van de organisatie en in domotica en ICT. Er zijn vooruitzichten op een jaarlijks positief financieel resultaat en verbetering van financiële kengetallen.

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>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	6.426.466	6.564.829
Financiële vaste activa	2	1.700	1.700
Totaal vaste activa		<u>6.428.166</u>	<u>6.566.529</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	33.052	37.507
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	50.777	74.768
Debiteuren en overige vorderingen	5	173.420	158.626
Liquide middelen	6	280.813	268.494
Totaal vlottende activa		<u>538.062</u>	<u>539.395</u>
Totaal activa		<u><u>6.966.228</u></u>	<u><u>7.105.924</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsfondsen		788.422	707.732
Algemene en overige reserves		40.203	40.203
Totaal eigen vermogen		<u>828.625</u>	<u>747.935</u>
Voorzieningen	8	351.028	305.323
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	5.232.865	5.510.836
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	10	553.710	541.830
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>553.710</u>	<u>541.830</u>
Totaal passiva		<u><u>6.966.228</u></u>	<u><u>7.105.924</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	3.067.350	2.801.969
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	2.601	1.740
Overige bedrijfsopbrengsten	13	235.845	217.241
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.305.796</u>	<u>3.020.950</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	2.145.643	1.990.477
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	231.374	231.757
Overige bedrijfskosten	16	639.957	552.060
Som der bedrijfslasten		<u>3.016.974</u>	<u>2.774.294</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		288.822	246.656
Financiële baten en lasten	17	-208.132	-213.713
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>80.690</u></u>	<u><u>32.943</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		80.690	32.943
		<u><u>80.690</u></u>	<u><u>32.943</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			288.822		246.656
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20	231.374		231.757	
- mutaties voorzieningen	11	45.705		72.487	
			277.079		304.244
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	4.455		-3.686	
- vorderingen	7	9.197		24.363	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	11.879		-300.842	
- kortlopend bankkrediet	13	0		0	
			25.531		-280.165
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			591.432		270.735
Ontvangen interest	23	197		6.163	
Betaalde interest	23	-208.329		-219.876	
Ontvangen dividenden	23	0		0	
			-208.132		-213.713
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			383.300		57.022
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-93.010		-694.755	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	-277.971		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-370.981		-694.755
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		300.000	
Aflossing langlopende schulden	12	0		-277.971	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		22.029
Mutatie geldmiddelen			<u>12.319</u>		<u>-615.704</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		268.494		884.198
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>280.813</u>		<u>268.494</u>
Mutatie geldmiddelen			12.319		-615.704

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te De Koog, Texel, op het adres Ruijslaan 81.

De activiteiten van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis bestaan voornamelijk uit: "Het verlenen van zorg aan mensen met een specifieke zorgvraag c.q. zorgbehoefte in de gehandicaptensector".

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de 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 grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinvoorzieningen en bedrijfsgebouwen : 0-5 %.
- Machines en installaties : 5 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-20 %.

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

Groot onderhoud:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

Effecten worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.
Vorderingen worden opgenomen tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs, eventueel onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen 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, tenzij anders vermeld.

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening persoonlijk budget levensfase.

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL), welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten, welke een langdurig karakter heeft.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening, welke gewaardeerd wordt tegen nominale waarde, betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

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.

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

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

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 Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.5 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	6.177.469	6.295.753
Machines en installaties	109.941	117.319
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	139.056	151.757
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>6.426.466</u></u>	<u><u>6.564.829</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	6.564.829	6.084.480
Bij: investeringen	93.011	694.755
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	231.374	214.406
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.426.466</u></u>	<u><u>6.564.829</u></u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige effecten	1.700	1.700
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.700</u></u>	<u><u>1.700</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.700	19.051
Afschrijvingen	0	-17.351
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.700</u></u>	<u><u>1.700</u></u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Werkplaatsen	21.721	23.809
Boerderij	7.419	9.409
Winkel	3.912	4.289
Totaal voorraden	<u>33.052</u>	<u>37.507</u>

Toelichting:

Een voorziening voor incurantheid is niet noodzakelijk geacht.

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

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari			74.768	0	74.768
Financieringsverschil boekjaar			0	50.777	50.777
Correcties voorgaande jaren			16.890	0	16.890
Betalingen/ontvangsten			-91.658		-91.658
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-74.768</u>	<u>50.777</u>	<u>-23.991</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.777</u>	<u>50.777</u>

Stadium van vaststelling

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	50.777	74.768
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>50.777</u>	<u>74.768</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.693.771	2.444.805
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.642.994	2.370.037
Totaal financieringsverschil	<u>50.777</u>	<u>74.768</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	34.550	26.280
Overige vorderingen	12.135	11.645
Vorderingen terzake pensioenen	3.095	5.867
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.613	0
Vooruitbetaalde bedragen	22.067	14.668
Nog te ontvangen bedragen	99.960	100.166
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>173.420</u>	<u>158.626</u>

Toelichting:

Een voorziening voor dubieuze debiteuren is niet noodzakelijk geacht.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	276.495	215.134
Kassen	4.318	1.674
Deposito's	0	51.686
Totaal liquide middelen	<u>280.813</u>	<u>268.494</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting. De rekening-courant faciliteit bij de Rabobank heeft een kredietlimiet van € 100.000.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsfondsen	788.422	707.732
Algemene en overige reserves	40.203	40.203
Totaal eigen vermogen	<u>828.625</u>	<u>747.935</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	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</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>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	707.732	80.690	0	788.422
Totaal bestemmingsfondsen	<u>707.732</u>	<u>80.690</u>	<u>0</u>	<u>788.422</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	40.203	0	0	40.203
Totaal algemene en overige reserves	<u>40.203</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>40.203</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	156.000	18.236	5.000	0	169.236
Persoonlijk Budget Levensfase	136.023	32.469	0	0	168.492
Jubilea	13.300	0	0	0	13.300
Totaal voorzieningen	305.323	50.705	5.000	0	351.028

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	351.028
hiervan > 5 jaar	0

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	5.232.865	5.510.836
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5.232.865	5.510.836

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	5.788.807	5.736.778
Bij: nieuwe leningen	0	300.000
Af: aflossingen	277.971	247.971
Stand per 31 december	5.510.836	5.788.807
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	277.971	277.971
Stand langlopende schulden per 31 december	5.232.865	5.510.836

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	277.971	277.971
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.232.865	5.510.836
hiervan > 5 jaar	4.000.981	4.496.923

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

De gestelde zekerheden zijn:

- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 350, Texel;
- Hypotheekrecht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als sectie T nummer 2406, Texel;
- Hypotheekrecht op recht van erfpacht op grond en bedrijfspand, adres: Ruijslaan 81, 1796 AZ De Koog, kadastraal bekend als bekend als sectie T nummer 351, Texel;
- Pandrecht op voorraden, inventarissen en vorderingen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	40.284	36.439
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	277.971	277.971
Belastingen en premies sociale verzekeringen	82.608	86.682
Schulden terzake pensioenen	0	0
Nog te betalen salarissen	3.708	4.096
Nog te betalen kosten	32.945	46.402
Vooruitontvangen opbrengsten	5.679	0
Vakantiegeld	68.387	65.378
Vakantiedagen	42.128	24.862
Totaal overige kortlopende schulden	<u>553.710</u>	<u>541.830</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De stichting heeft geen materiële verplichtingen of activa welke niet in de balans zijn opgenomen.

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 en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	8.957.717	147.535	354.319	0	0	9.459.571
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.661.964	30.216	202.562	0	0	2.894.742
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>6.295.753</u>	<u>117.319</u>	<u>151.757</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.564.829</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	70.279	0	22.732	0	0	93.011
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	188.563	7.378	35.433	0	0	231.374
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-118.284</u>	<u>-7.378</u>	<u>-12.701</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-138.363</u>
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	9.027.996	147.535	377.051	0	0	9.552.582
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.850.527	37.594	237.995	0	0	3.126.116
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>6.177.469</u>	<u>109.941</u>	<u>139.056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.426.466</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	0	0	1.700	0	0	1.700
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.700</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.700</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- 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
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	10-dec-01	1.898.842	40	onderhands	4.05%	1.139.307	0	47.471	1.091.836	854.481	23	lineair	47.471	rijksgarantie
Rabobank	1-mrt-05	1.700.000	40	hypothecair	3.65%	1.147.500	0	42.500	1.105.000	892.500	26	lineair	42.500	hypothecair
Rabobank	1-jul-15	735.000	15	hypothecair	1,70%	610.000	0	50.000	560.000	310.000	12	lineair	50.000	hypothecair
Rabobank	7-jul-15	2.700.000	25	hypothecair	3.70%	2.592.000	0	108.000	2.484.000	1.944.000	23	lineair	108.000	hypothecair
Camphill NL	21-jul-17	300.000	10	hypothecair	2.00%	300.000	0	30.000	270.000	120.000	9	lineair	30.000	hypothecair
Totaal						5.788.807	0	277.971	5.510.836	4.000.981			277.971	

5.1.9 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

	F.M. van den Broeck
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	22-dec-08
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.183
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.567
8 Totaal bezoldiging	121.750
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
11 Individueel toepasselijk maximum	0

2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.309
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.960
5 Totaal bezoldiging	124.269
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	121.000

Onkostendeclaraties 2018

Mobiele telefoon	314
Binnenlandse dienstreizen	718

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	functie	vergoeding 2018
H. Kieft	Voorzitter RvT	1.500
S.B. Rip	Lid RvT	1.000
J.D. Hoogendoorn	Lid RvT	1.000
W.H.E. Parlevliet	Lid RvT	1.000
P.M.H. Folkerts - Nieuwenhuizen	Lid RvT	1.000

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis 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. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

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.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.693.771	2.444.805
Correcties voorgaande jaren	16.890	-283
Opbrengsten Wmo	177.491	184.271
Opbrengsten onderaanneming	133.429	129.401
Overige zorgprestaties	45.769	43.775
Totaal	<u>3.067.350</u>	<u>2.801.969</u>

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	2.601	1.740
Totaal	<u>2.601</u>	<u>1.740</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	235.845	217.241
Totaal	<u>235.845</u>	<u>217.241</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.679.086	1.557.289
Sociale lasten	260.233	244.073
Pensioenpremies	134.608	123.672
Andere personeelskosten	71.598	65.323
Subtotaal	<u>2.145.525</u>	<u>1.990.357</u>
Personeel niet in loondienst	118	120
Totaal personeelskosten	<u><u>2.145.643</u></u>	<u><u>1.990.477</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>35</u>	<u>34</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	231.374	214.406
- financiële vaste activa	0	17.351
Totaal afschrijvingen	<u><u>231.374</u></u>	<u><u>231.757</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	164.962	166.732
Algemene kosten	203.782	189.657
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.169	6.005
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	100.588	43.245
- Energiekosten gas	65.911	34.703
- Energiekosten stroom	0	0
- Energie transport en overig	0	0
Subtotaal	<u>166.499</u>	<u>77.948</u>
Vervoerskosten	48.242	36.182
Huur en leasing	1.598	3.049
Dotaties en vrijval voorzieningen	45.705	72.487
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>639.957</u></u>	<u><u>552.060</u></u>

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	197	6.163
Rentelasten	-208.329	-219.876
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-208.132</u></u>	<u><u>-213.713</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Honoraria accountant</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	14.000	14.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.500	4.500
3 Fiscale advisering	0	800
4 Niet-controlediensten	6.000	5.220
Totaal honoraria accountant	<u>24.500</u>	<u>24.520</u>

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende bladzijden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2019.

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
De heer R. Kieft

W.G.
De heer J.D. Hoogendoorn

W.G.
Mevrouw M.L. Keijser

W.G.
De heer W.H.E. Parlevliet

W.G.
Mevrouw P.M.H. Folkerts-Nieuwenhuizen

W.G.
De heer F.M. van den Broeck

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatverdeling.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van bestuur van
Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Wij hebben de in het Jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis te De Koog beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de resultatenrekening over 2018 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de raad van bestuur

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. De raad van bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Camphillgemeenschap Maartenhuis per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Dordrecht, 17 mei 2019

Verstegen accountants en belastingadviseurs,



drs. F. van der Plaat RA