



Jaarverslag Prezzent 2018

Prezzent

Nieuwe Tijningen 1

5301 DA ZALTBOMMEL

Tel. 0418-680200

E-mail: info@prezzent.nl

www.prezzent.nl

INHOUDSOPGAVE

Verslag van de bestuurder bij het financieel jaarverslag 2018

Inleiding	5
1. Ontwikkelingen	6
1.1. Ontwikkelingen binnen Prezzent	6
1.2. Financieel beleid	8
1.3. Vastgoed	8
2. Resultaten 2018	10
2.1. Financieel	10
2.2. Bestemming van het resultaat	11
2.3. Balansverhoudingen	11
2.4. Inkomsten	13
2.5. Medewerkers	13
2.6. Vastgoed	13
3. Kwaliteit	14
4. Medezeggenschap en Governance	15
4.1. Medezeggenschap	15
4.2. Governance	18
5. Het jaar 2019 en verder	22
Tenslotte	26

Jaarrekening Prezzent 2018

6. Jaarrekening Prezzent 2018	
6.1. Jaarrekening 2018	29
6.1.1. Balans per 31 december 2018	30
6.1.2. Resultatenrekening over 2018	31
6.1.3. Kasstroomoverzicht over 2018	32
6.1.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
6.1.5. Toelichting op de balans per 31 december 2018	39
6.1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
6.1.7. Mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
6.1.8. Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	51
6.1.9. Toelichting op de resultatenrekening over 2018	52
Overige gegevens	
6.2. Overige gegevens	59

6.2.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	59
6.2.2. Statutaire regeling resultaatbestemming	59
6.2.3. Resultaatbestemming	59
6.2.4. Gebeurtenissen na balansdatum	59
6.2.5. Nevenvestigingen	59
6.2.6. Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	59
6.2.7. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

**Verslag van de bestuurder
bij het financieel jaarverslag 2018**

Inleiding

Met inbreng van alle belanghebbenden is het meerjarenbeleidsplan 2017-2021 'Prezzent, Eigentijds & Eigenwijs' uitgewerkt en opgesteld. Het jaar 2018 is het tweede jaar waarin uitvoering gegeven is aan dit strategisch meerjarenplan.

De verschillende stappen die zijn gezet en onze ambities voor de toekomst blijken goed aan te sluiten bij wat er vanuit de verschillende domeinen aan ons wordt gevraagd. Om hier een zo compleet mogelijk beeld over te geven is ervoor gekozen om het kwaliteitsrapport 2018 integraal in dit jaarverslag op te nemen (zie hoofdstuk 3 in de bijlage).

Vanaf 2017 is het Kwaliteitsrapport Wlz de landelijke standaard waarin Wlz-gefinancierde organisaties breed verantwoording afleggen over wat er goed gaat, wat beter kan en wat de prioriteiten zijn om te verbeteren. Als Prezzent kiezen we ervoor om in ons kwaliteitsrapport verantwoording af te leggen over alle dienstverlening en niet alleen die aan Wlz-cliënten. Het geeft hiermee een completer beeld over iedereen die wij als organisatie ondersteunen.

Buiten de nieuwe kwaliteitsstandaard, kiezen we er voor om ook nog HKZ gecertificeerd te blijven. Dit laatste mede omdat (nog) niet elk financieringsdomein al genoeg neemt met het Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg (Wlz) als standaard beoordeling. Na een herkeuring door Lloyd's Register Nederland is in 2018 het certificaat opnieuw afgegeven voor de duur van drie jaar.

Verder innoveren we als Prezzent ook in toekomstbestendige zorgvormen zoals de Händellaan in Culemborg. Deze woonvoorziening wordt door veel belanghebbenden als een erg aansprekend voorbeeld gezien en ook andere gemeenten zijn geïnteresseerd in dergelijke voorzieningen. Ons zorgkantoor (VGZ) heeft de Händellaan beoordeeld als een innovatief project dat voor anderen als voorbeeld kan dienen. Samen met VGZ werken we het dusdanig uit dat andere zorgaanbieders er een bruikbaar voorbeeld aan hebben en waar nodig verzorgen wij er presentaties over.

Overigens wordt ook de door ons geleverde, vanuit de Wmo gefinancierde, ondersteuning in de negen Rivierenland gemeenten positief gewaardeerd.

Incidentele kosten, een hoger ziekteverzuim en als gevolg hiervan hogere kosten voor noodzakelijke inhuur van uitzendbureaus hebben een nadelige invloed gehad op de exploitatie in 2018. Als gevolg hiervan sluiten we het jaar 2018 af met een nadelig exploitatieresultaat van € 121.000,--. De totale omzet in 2018 was nagenoeg gelijk aan die van 2017.

Omdat we als Prezzent echter goed voorbereid zijn op eventuele financiële tegenvallers, zijn we prima in staat om dit negatief resultaat op te vangen.

1. Ontwikkelingen

1.1 Ontwikkelingen binnen Prezzent

Evenals andere zorginstellingen kreeg Prezzent in 2018 te maken met de krapte op de arbeidsmarkt.

Waar we de afgelopen jaren een lager verzuimpercentage hadden dan het branchegemiddelde, kwam hier (met name in het vierde kwartaal) helaas verandering in. Zeker de helft van alle ziektegevallen waren niet werkgerelateerd en ook moeilijk beïnvloedbaar, maar dat had voor de collega's een extra werkdruk verhogend effect. Vacatures waren moeilijker in te vullen en er waren minder mogelijkheden om nieuwe mensen goed in te werken. Ook had dit invloed op de herstel mogelijkheden van terugkerende soms nog zwakkere medewerkers. Om de benodigde ondersteuning en zorg aan onze cliënten te kunnen blijven garanderen, waren we meer aangewezen op uitzendkrachten die wel meteen konden 'leveren'. Dit echter tegen flinke extra kosten.

Voor 2017 en 2018 hadden we ervoor gekozen om alle beschikbare middelen in te zetten en geen extra buffers voor tegenvallers op te nemen. Dit mede omdat we eerder met elkaar hadden gezorgd voor voldoende reserves om onverwachte tegenslagen op te kunnen vangen.

Door de tegenvallers hebben we 2018 met een tekort moeten afsluiten. Omdat we goed voorbereid zijn om ook tegenvallende perioden aan te kunnen, is dit negatieve resultaat prima op te vangen.

Verder zijn er maatregelen genomen waardoor we beter zijn toegerust om de huidige situatie van de krapte op de arbeidsmarkt en dure uitzendkrachten aan te kunnen. Denk hierbij aan een aantal vaste flex krachten voor Prezzent en een interne flexpool van medewerkers die graag flexibiliteit in hun contract en arbeidspatronen hebben.

Ook het roosterprogramma (Monaco) dat inmiddels binnen Prezzent is ingevoerd moet een betere planning van de beschikbare medewerkers mogelijk maken. Dit heeft tevens voordelen om voor medewerkers een betere privé/werkbalans te kunnen realiseren.

Prezzent dient zich, zoals eerder bij de bezuiniging in de financiering, aan te passen aan gewijzigde externe omstandigheden. Nu is het de krapte op de arbeidsmarkt die een appel doet op onze flexibiliteit en wendbaarheid.

Vanuit onze overtuiging dat we er zijn voor kwetsbare mensen en hierbij in het bijzonder voor mensen met een verstandelijke beperking, laten we ons bij de keuze wie we nog wel en wie niet ondersteunen niet leiden door alle wijzigingen in het financieringsstelsel of andere knelpunten.

Veel van de kwetsbare mensen die we nu vanuit de Wmo gefinancierd ondersteuning bieden, blijken met het toenemen van hun ondersteuningsvragen vaak door te stromen naar de Wlz. We zijn dan ook erg actief in het zoeken naar wegen om kwetsbare mensen, vanuit welke financiering dan ook, binnen de beschikbare financiële middelen te kunnen ondersteunen. Een voorbeeld

hiervan is het in overleg binnen verschillende gemeenten ontwikkelen van nieuwe diensten, die veelal niet individueel gefinancierd of claimbaar zijn. Waar kan organiseren we dit over de financieringsdomeinen (Wlz en Wmo) heen.

Onze kleinschalige, wendbare, en in Rivierenland verankerde organisatie is hier een voordeel bij. We zijn dan ook herkenbaar en participeren actief in de verschillende Rivierenland gemeenten en uit de rollen die we toebedeeld krijgen, blijkt dat men vertrouwen heeft in Prezzent.

In 2017 is een start gemaakt met de uitwerking van de 4 ambities uit het meerjarenbeleid 2017-2021:

1. Cliënten: verwachtingen, ondersteuning en tevredenheid
'Hier kom ik tot mijn recht'
2. Prezzent en de lokale gemeenschap in Rivierenland
'Zonder Prezzent minder Rivierenland'
3. Medewerkers: verwachtingen en facilitering
'Professioneel en plezierig'
4. Voortdurende ontwikkeling van de organisatie
'Blijvend verbeteren'

Een hoge mate van klanttevredenheid, ook in moeilijke tijden, zal het bestaansrecht van Prezzent als kleine, regionale zorgaanbieder garanderen.

Om dit voor elkaar te krijgen hebben cliënten en hun verwanten veel invloed op de gang van zaken binnen Prezzent en hiervoor is een goed werkende (mede)zeggenschapstructuur ingericht. Deze loopt van huiskameroverleggen, via locatieraden naar de centrale cliëntenraad met cliënten en hun verwanten. In ons beleid is inmiddels verankerd, dat cliënten ook een rol hebben in de aanname van nieuwe medewerkers.

Om al onze ambities waar te kunnen maken, hebben we deskundige medewerkers nodig, en ook in 2018 hebben we daarom weer serieus werk gemaakt van deskundigheidsbevordering. "Het voertuig" van handelen is de methodiek "Oplossingsgericht Werken". Bij alle vraagstukken wordt er gezocht naar de mogelijkheden met optimaal respect voor eigen regie.

Op veel gebieden is de ontwikkeling ingezet door themahouders en aandachtsfunctionarissen. Hiermee ontwikkelen we op belangrijke (en in ons meerjarenplan afgesproken) gebieden kennis en kunde. Thema's zijn onder andere: Oplossingsgericht werken, Relaties en seksualiteit, Autisme, medisch handelen, enz. Dit geeft voor onze medewerkers inhoudelijke uitdaging en de mogelijkheid om zichzelf verder te ontwikkelen.

Cliënten en hun verwanten geven aan veel meer continuïteit en eenduidigheid te ervaren dan in het verleden, maar we moeten dit nog verder uitbouwen.

In ons voornemen om zichtbaar te zijn in buurten, wijken en dorpskernen slagen we al aardig. Het samen met andere organisaties runnen van de kinderboerderij in Culemborg, de dagbesteding in Zaltbommel en het overnemen van de taken van Dienstwerk in Zaltbommel, het organiseren van

ontmoetingsplekken in wijken zijn hier mooie voorbeelden van. De samenwerking met lokale en regionale partners krijgt ook steeds meer gestalte.

Kortom, we worden meer en meer een herkenbare en betrouwbare partner in Rivierenland die iets toevoegt aan de leefbaarheid ervan!

1.2 Financieel beleid

De basis van het financiële beleid van Prezzent is zorg dragen voor structureel evenwicht tussen kosten en inkomsten. Er wordt een strak onderscheid gehanteerd tussen zorgbudgetten en huisvestingsbudgetten. Tijdelijke extra middelen worden alleen ingezet voor incidentele uitgaven.

De afgelopen jaren heeft Prezzent een voorzichtig financieel beleid gevoerd. Met de overgang van delen van de ondersteuning naar het sociaal domein waren ook flinke tariefskortingen aan de orde. Die zijn al vroegtijdig in de bedrijfsvoering verwerkt. Het weerstandsvermogen van Prezzent is op orde, jaarlijks wordt een voordelig resultaat begroot van ca. 1% van de omzet; niet om het weerstandsvermogen te verhogen, maar om schommelingen in de exploitatie op te kunnen vangen.

Het wegvallen van de aangekondigde tariefskorting in de Wlz voor 2017 maakte het mogelijk om extra te investeren in verbeteringen in de primaire zorg. Dat komt tot uitdrukking in de groei van het aantal formatieplaatsen in 2018 en 2017 ten opzichte van 2016.

Het jaar 2018

In 2018 is door een aantal incidentele financiële tegenvallers, door een oplopend ziekteverzuim in combinatie met krapte op de arbeidsmarkt het exploitatie overschot van de afgelopen jaren omgeslagen in een tekort. Het hogere ziekteverzuim is deels opgevangen door meeruren die zijn gemaakt door de vaste medewerkers. Daarnaast zijn als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt bij ziekte en bij moeilijk vervulbare vacatures noodgedwongen uitzendkrachten ingezet.

Vanaf 2019 zal het evenwicht tussen uitgaven en inkomsten hersteld worden waardoor weer sprake zal zijn van een sluitende exploitatie.

1.3 Vastgoed

In Zaltbommel is er een alternatief voor het pand Bommelstein in beeld op een gunstige locatie. Met de eigenaar van de locatie, woningcorporatie Woonlinie, werken we er aan om het ontwikkelproject zo spoedig mogelijk te kunnen starten. Naar verwachting zal deze locatie echter pas vanaf 2022 beschikbaar zijn.

In Tiel komt vervangende huisvesting voor de locatie Thedingsweert. Woningcorporatie KleurrijkWonen gaat appartementen voor Prezzent ontwikkelen in het pand De Ark. De planning is om het project eind 2020 gereed te hebben zodat er vanaf januari 2021 gewoond kan gaan worden.

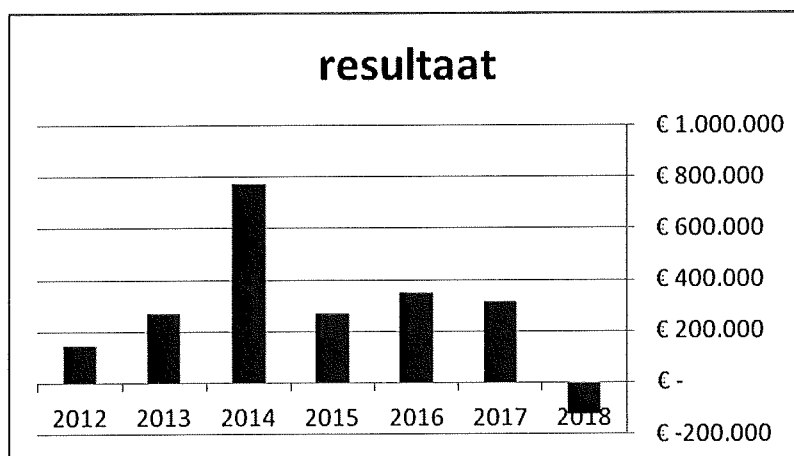
Deze plannen passen in het met de Raad van Toezicht vastgestelde beleid rondom huisvesting. Het beheren van vastgoed is geen kerntaak van Prezzent; voor nieuwe locaties zal altijd samenwerking worden gezocht met woningbouwcorporaties. Via huurovereenkomsten zal Prezzent of zullen cliënten van Prezzent woningen huren.

Werk en dagbesteding in Zaltbommel is in 2017 onder de naam Ziezzo samengebracht in Pand9. In het pand zijn veel meer mogelijkheden om cliënten passend werk of dagbesteding te bieden. Bovendien ontstaan er veel mooie samenwerkingsvormen met collega-organisaties binnen Pand9. Zo is in 2018 gestart met opdoen van werkritme voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt binnen of vanuit deze locatie.

2. Resultaten 2018

2.1 Financieel

Het jaar 2018 wordt afgesloten met een nadelig exploitatiesaldo van € 121.000,--
Dat is 1,5% van de omzet van bijna € 8,0 mln.



In het resultaat zijn kosten verwerkt die als incidenteel aan te merken zijn.

– mislopen subsidie stagefonds	€ 24.000,--
– beëindigen contract medewerker	€ 45.000,--
– btw deel inhuur teamleider	€ 13.000,--
– incidentele meerkosten gemene rekening Syndion	€ 18.000,--
– afboeking minuren	<u>€ 34.000,--</u>
Saldo incidentele meerkosten 2018	€ 134.000,--

Zonder deze incidentele kosten is het structurele resultaat licht positief.

Daarnaast heeft het hogere ziekteverzuim, in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt een groot effect op het exploitatie resultaat. Het ziekteverzuim voor heel 2018 bedraagt 6,8% terwijl in de begroting rekening was gehouden met een percentage voor vervanging van ziekte van 5%. Het aantal formatieplaatsen is in 2018 gestegen naar 101,6 fte (2017: 99,7 fte). Bovenop deze formatie is voor een bedrag van € 224.000,-- aan uitzendkrachten ingehuurd en zijn per balans ruim 1.700 meeruren (€ 43.000,--) gewerkt door eigen personeel in vergelijking met een jaar eerder. Het hogere verzuim leidt er mede toe dat er in de jaarrekening een extra voorziening ad € 53.000,-- is opgenomen onder de voorziening langdurig zieken. De optelsom van deze posten bedraagt € 320.000,--. Met het hoge verzuim en de krapte op de arbeidsmarkt is dit bedrag niet geheel aan te merken als eenmalige kosten. Het biedt wel mogelijkheden om kosten te verlagen door het ziekteverzuim terug te dringen en alternatieven te zoeken voor de hoge kosten van uitzendkrachten.

Een meevaller in de exploitatie van 2018 is het eerder dan geraamd stoppen met de extra afschrijving op het pand Bommelstein ad € 86.000,--. In 2018 is duidelijk geworden dat de nieuwe huisvesting niet eerder dan in 2022 beschikbaar zal zijn. Met de reguliere afschrijving zal per die datum (2022) de boekwaarde van het huidige pand gelijk of lager zijn dan de geraamde grondwaarde + sloopkosten.

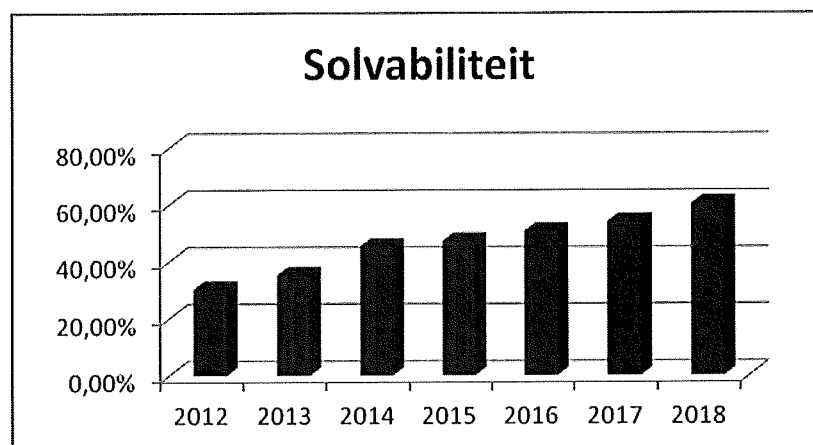
2.2 Bestemming van het resultaat

Exploitatieresultaat 2018	€ 121.017,-- -/-
Toevoeging Reserve Aanvaardbare Kosten:	€ 121.213,-- -/-
Toevoeging algemene reserve:	€ 196,--

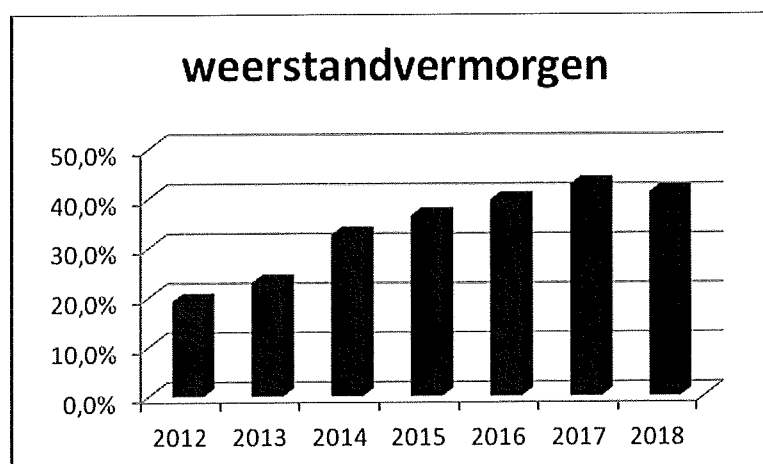
2.3 Balansverhoudingen

Solvabiliteit en vermogensniveau

Het eigen vermogen van Prezzent neemt af met € 121.000,-- door het nadelig exploitatie saldo. Door de aflossing van de langlopende lening en daardoor minder beschikbare liquide middelen neemt het balanstotaal af tot € 5.4 mln. Het lager balanstotaal werkt sterker door in het solvabiliteitspercentage (*eigen vermogen gedeeld door balanstotaal*) waardoor, ondanks het nadelig exploitatiesaldo, de solvabiliteit toeneemt tot 60,2% (2017: 54,2%).



Financiers in de gezondheidszorg kijken ook naar het vermogensniveau. Dat is het eigen vermogen, uitgedrukt in een percentage van de omzet. De omzet van Prezzent is in 2018 nagenoeg gelijk aan 2017 (€ 7.986.000,--); door het negatieve hoge exploitatieresultaat daalt het vermogensniveau naar 41,1% (2017: 42,8%).



Liquiditeit

De liquiditeitspositie van Prezzent is ondanks de extra aflossing van een langdurige lening nog steeds uitstekend. Eind 2018 bedroeg de liquiditeitsratio 3,3 (2017: 3,4), waar een minimale ratio van 1 geadviseerd wordt.

Stress test

Door EY accountants is een stress test voor zorginstellingen ontwikkeld. Zorgorganisaties worden steeds meer als gewone bedrijven gezien. De garantstellingen door de overheid in de vorm van bijvoorbeeld nacalculatie op kapitaalslasten is in 2018 geheel afgebouwd. Daarmee ontstaat behoefte om de financiële prestaties, de financieringstructuur en de rente- en aflossingscapaciteit van zorginstellingen te meten met uit de bankwereld bekende ratio's als DSCR, rendement, loan to value, netto schuld en ICR. Het nadelig exploitatiesaldo beïnvloedt bijna alle uitkomsten uit de stress test. Alleen de loan-to-value (verhouding langdurige schuld ten opzichte van de waarde van de activa) is door de gedeeltelijke aflossing van een langdurige lening in 2018 verbeterd en komt nu boven de norm uit.

Stress test EY ratio's	Prezzent		
	2018	2017	norm EY
Rendement	-1,5%	4,0%	> 1,5%
Solvabiliteit	60,5%	54,2%	> 20%
Loan to value	61,5%	97,1%	> 70
DSCR	0,9	3,4	> 1,3
ICR	-1,88	5,61	> 2,0
Net debt/Ebitda	-38,1	-5,1	< 3,5

Op drie van de zes ratio's scoort Prezzent voor 2018 onder de norm; deze zijn nauw verbonden met het exploitatiesaldo. Bij de andere drie indicatoren die meer iets zeggen over vernogensomvang en financieringstructuur zijn de uitkomsten nog ruim hoger dan de normen.

2.4. Inkomsten

De totale inkomsten van Prezzent zijn in 2018 nagenoeg gelijk aan de omzet van 2017. Gecorrigeerd voor prijseffecten is er sprake van een kleine daling van de omzet. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere bezetting van verblijfsplaatsen in de Wlz. De inkomsten gefinancierd uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning zijn toegenomen met € 56.000,-- tot ruim € 600.000,--.

2.5 Medewerkers

Het aantal medewerkers in loondienst is in 2018 toegenomen met 1,9 formatieplaatsen op fulltime basis (fte) tot gemiddeld 101,6 fte (2016: 99,7 fte). In 2018 wordt bijna 70% van de opbrengsten besteed aan personele kosten; in 2017 was dat percentage nog 63,6%.

Het ziekteverzuim over 2018 komt uit op een percentage van 6,8% . In 2017 was het verzuimpercentage 4,99%.

2.6 Vastgoed

Prezzent heeft alleen nog het Centraal Bureau Nieuwe Tijningen te Zaltbommel en het pand van Bommelstein te Zaltbommel in eigendom. Vanaf 2012 is jaarlijks extra afgeschreven op dit pand, waardoor in 2018 de boekwaarde in overeenstemming zou zijn met de geschatte grondwaarde. Prezzent was voornemens om dan nieuwe huisvesting voor bewoners te realiseren in samenwerking met de woningbouwcorporatie. In 2018 is bekend geworden dat dit nieuwe project niet eerder dan in 2022 zal worden opgeleverd. Met het oog op het uitstel van oplevering van het nieuwe pand is per 2018 gestopt met de inhaalafschrijving; de reguliere afschrijving in de komende jaren is voldoende om per 2022 de boekwaarde in overeenstemming te brengen met de grondwaarde en de sloopkosten.

Na 2022 resteert alleen nog het pand Nieuwe Tijningen te Zaltbommel in eigendom; in 2015 is via een impairment de boekwaarde in overeenstemming gebracht met de taxatiewaarde.

Deze afspraken passen in het met de Raad van Toezicht vastgestelde beleid rondom huisvesting. Het beheren van vastgoed is geen kerntaak van Prezzent; voor nieuwe locaties zal altijd samenwerking worden gezocht met woningbouwcorporaties of andere investeerders. Via huurovereenkomsten zal Prezzent of zullen cliënten van Prezzent woningen huren.

3. Kwaliteit

Voor de verslaglegging over kwaliteit van zorg en dienstverlening verwijzen wij naar het Kwaliteitsrapport Prezzent 2018 dat als bijlage aan dit jaardocument is toegevoegd.

Het rapport is ook te vinden op onze website www.prezzent.nl/over-ons, Kwaliteitsrapport 2018.

4. Medezeggenschap en Governance

4.1 Medezeggenschap

Centrale Cliëntenraad

Prezzent heeft een Centrale Cliëntenraad (CCR) waarin alle 10 locatieraden vertegenwoordigd zijn. Cliënten en verwanten denken mee, praten mee en beslissen mee. Moeilijke onderwerpen worden door de bestuurder één keer per kwartaal voorbesproken met de verwanten. Dit is geen besluitvormend overleg. De onderwerpen komen altijd terug in de CCR-vergadering voor bespreking en eventuele besluitvorming. De locatieraden komen elke 6 weken ter vergadering bijeen. Binnen de verblijfflocaties werken we ook nog met huiskamerraden.

De coach cliëntenraden ondersteunt alle raden en is de verbindende schakel tussen de CCR en de locatieraden. In 2018 heeft de coach cliëntenraden samen met de begeleiding veel energie gestoken in het functioneren van de huiskamerraden. Het doel hiervan is de zeggenschap zo laag mogelijk in de organisatie te laten ontstaan en goed aan te laten sluiten bij de locatieraden en vervolgens de CCR.

De Centrale Cliëntenraad heeft in 2018 veel tijd en aandacht geschonken aan o.a.:

- *AVG-wet*
- *Begroting 2018 en jaarrekening 2017*
- *Cliëntervaringsonderzoek*
- *Cliëntvertrouwenspersoon*
- *Huisvesting en nieuwbouw*
- *Jaarplannen van de locaties*
- *Jaarlijkse ontmoeting met de Raad van Toezicht*
- *Jaarplanthema's 2018*
- *Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg, Kwaliteitsrapport 2017*
- *Kwartaalrapportages*
- *Oplossingsgericht Werken*
- *Ouderwordende cliënten*
- *Samenwerkingsovereenkomst (SWO), eenvoudige cyclus*
- *Tarievenboekje*
- *Technische hulpmiddelen*
- *Thema's voor het jaarplan 2019*
- *Vrijwilligers*
- *Vrijtijdscoaches*
- *Warmteprotocol*

Vast agendapunt op de CCR-vergadering is 'Nieuws vanuit de voorzieningen'. De leden koppelen de zaken terug die spelen in de locatieraden. Op die wijze controleert de CCR of de locatieraden serieus genomen zijn en er naar tevredenheid een vervolg gegeven wordt op de ingebrachte punten.

Naar aanleiding van signalen van cliënten in de locatieraden is de CCR in contact getreden met Werkzaam Rivierenland over de communicatie en de werksituatie van cliënten van Prezzent. De communicatie is opener geworden en ook andere zaken, zoals de reistijden, worden door Werkzaam Rivierenland opgepakt.

Communicatie in begrijpbare taal is verder uitgebouwd. Na het succesvol opzetten van 'Het lopend Vuurtje', de krant voor en door cliënten van Prezzent, zijn ook andere documenten in eenvoudige taal met picto's geschreven, zoals de kwartaalrapportages, de (meer)jaarplannen van de locaties en steeds meer beleidsstukken. In 2018 is ten behoeve van de cliënten ook de SWO-cyclus in eenvoudige taal uitgewerkt. Ook zijn de notulen van de locatieraden op enkele locaties verduidelijkt met picto's.

Binnen Prezzent hebben cliënten een stem in het aannemen van alle medewerkers van hun locatie. Hun rol in de sollicitatiecommissie is formeel vastgelegd in het Werving-, selectie- en aanstellingsbeleid. In de voorbereiding krijgen zij daarbij ondersteuning van de Coach Cliëntenraden.

Sinds 2016 is ervoor gekozen om te werken met thema's, waardoor je meer tot gesprek komt met cliënten. De thema's worden door de cliënten zelf aangedragen.

In 2018 is in het kader van het thema veiligheid op verschillende plaatsen contact geweest met gemeenten, de wijkagent, consulenten van de woningcorporatie en EHBO-verenigingen. Dit heeft erin geresulteerd, dat de communicatie tussen Prezzent en bovengenoemde partijen constructiever verloopt. Op enkele locaties is een thema-avond georganiseerd of een EHBO-cursus voor cliënten. Cliënten hebben samen een veiligheidskaart gemaakt.

Behalve deze thematische benadering is het belangrijk, dat cliënten zich in de locatieraden ook kunnen blijven uiten over algemene dagelijkse aangelegenheden.

Naast de bestuurder is de CCR ook met staf- en beleidsmedewerkers in gesprek over ontwikkelingen binnen Prezzent, zoals over het cliëntervaringsonderzoek en de verbreding van de doelgroep werk en dagbesteding.

De cliëntvertrouwenspersoon bezoekt één keer per jaar alle locatieraden. Zij brengt de cliënten op de hoogte van haar werk door middel van haar jaarverslag in eenvoudige taal. Zij is laagdrempelig te benaderen.

Ook naar buiten toe profileert de CCR zich. Leden wonen de bijeenkomsten bij van het Zorgkantoor, Raad op Maat, welzijnsorganisaties en de LSR (Landelijk steunpunt (mede)zeggenschap). Verwanten van de CCR hebben deelgenomen aan het inkoopgesprek met het Zorgkantoor. Cliënten en verwanten praten mee in de Wmo-raden. Cliënten gingen in gesprek met burgemeesters en wethouders van enkele gemeenten over participatie, volwaardig mee kunnen doen met verkiezingen, aansluiting vinden bij reguliere sportverenigingen en aandacht voor cliënten met betrekking tot werkbelasting. In een van de gemeenten is op initiatief van Prezzent een verkiezingsdebat gehouden voor mensen die moeite hebben met stemmen. Een andere gemeente gaat bekijken hoe het stemmen beter toegankelijk gemaakt kan worden voor cliënten met een verstandelijke beperking.

Tweede kamerlid Sophie Hermans heeft een bezoek gebracht aan de locatie Händellaan. Ze ging met een groep betrokkenen in gesprek over het wetsvoorstel om eerstelijnsbehandelingen over te hevelen naar de Wet langdurige zorg. Een van de cliënten heeft geschetst wat het voor hem betekent om dagelijks afhankelijk te zijn van zorg en wat het wetsvoorstel daarop voor invloed heeft. De CCR heeft een brief aan de Tweede Kamer gestuurd waarin de bezwaren tegen de wet zijn toegelicht.

De cliënten zijn uitgenodigd voor een tegenbezoek aan Sophie Hermans in Den Haag dat in 2019 zal plaatsvinden.

Ondernemingsraad

Ook in 2018 heeft de Ondernemingsraad (OR) nieuwe ontwikkelingen, in zowel de maatschappij als binnen Prezzent gevolgd en daarin voortdurend gekeken naar een goede afweging van organisatie- en medewerkersbelang.

De Ondernemingsraad heeft in 2018 wederom geïnvesteerd in gezond roosteren, dit zal samen met de ontwikkelingen in de maatschappij, zoals langer doorwerken, duurzame inzetbaarheid en krapte op de arbeidsmarkt, een blijvend thema zijn. Daarnaast zijn diverse knelpunten vanuit de achterban bespreekbaar gemaakt.

De ondernemingsraad heeft in 2018 vijf overlegvergaderingen en vijf OR-vergaderingen gehouden. De verslagen van deze vergaderingen worden, na goedkeuring, gepubliceerd op intranet. Daarnaast heeft de ondernemingsraad regelmatig werkoverleg. Elke laatste dinsdag van de maand houdt de ondernemingsraad een open spreekuur. Werknemers kunnen dan, gepland of ongepland, aanschuiven en vragen of opmerkingen neerleggen bij de ondernemingsraad.

Het contact met de achterban verloopt via de achterbanbijeenkomsten op de diverse locaties en het maandelijks open spreekuur. Ze zijn heel waardevol om een zo breed mogelijk beeld te krijgen van de organisatie en de verschillen op locatieniveau.

De ondernemingsraad heeft in 2018 veel tijd en aandacht geschonken aan o.a.:

- *Aanstellingsbeleid (instemming)*
- *Arbozorg, basiscontract (instemming)*
- *Bedrijfshulpverlening en veiligheidstraining (instemming)*
- *Evaluatie functiegebouw*
- *Herverdeling onder teamleiders*
- *Jaarrekening 2017 en begroting 2018*
- *Kaderbrief en Jaarplan 2019*
- *Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg 2018*
- *Kwartaalrapportages*
- *Meerjarenbeleidsplan 2017-2021*
- *Plus- en minuren (initiatiefvoorstel)*
- *Preventie- en gezondheidsadviseur (instemming)*
- *Reiskostenregeling (instemming)*
- *Risicoinventarisatie en -evaluatie (instemming)*
- *Rookbeleid*
- *Roosterbeleid, gezond roosteren (instemming)*

- *Tijdelijke contracten (instemming)*
- *Uitwisseling en artikel 24-overleg met de Raad van Toezicht*
- *Vergoeding bij bijzondere gebeurtenissen (instemming)*
- *Werkkostenregeling (instemming)*
- *Ziekteverzuim*

De ondernemingsraad maakt jaarlijks als totale raad gebruik van het recht zich te scholen.

Met de medewerkersvertrouwenspersoon vond er een gesprek plaats naar aanleiding van het jaarverslag vertrouwenspersoon 2017.

4.2 Governance

Prezzent hanteert de Governancecode Zorg 2017.

Klachten worden bij Prezzent zoveel mogelijk 'in de lijn' opgelost. In de lijn betekent dat de cliënt die een klacht heeft en/of diens ouder of vertegenwoordiger altijd eerst een oplossing probeert te vinden met de betreffende begeleider of teamleider. De cliëntvertrouwenspersoon kan daarbij ondersteunen. Lukt dat niet, dan kan de cliënt en/of diens ouder of vertegenwoordiger bij de klachtenfunctionaris terecht.

Een klacht wordt altijd met uiterste zorgvuldigheid en vertrouwelijkheid behandeld. Is de klacht dan nog steeds niet naar tevredenheid opgelost, dan is er nog de mogelijkheid om naar de Landelijke geschillencommissie te gaan. Prezzent kiest ervoor toch ook nog de onafhankelijke klachtencommissie Prezzent-Syndion in stand te houden.

Ook klachten van medewerkers worden altijd met uiterste zorgvuldigheid en vertrouwelijkheid behandeld. Prezzent heeft een klachtenprocedure voor medewerkers. Klachten worden in eerste instantie in de lijn behandeld/afgehandeld. Als dat niet mogelijk is, kan een medewerker zich wenden tot de personeelsconsulente, de bedrijfsarts of de medewerkersvertrouwenspersoon. Geuite klachten vormen waar nodig aanleiding tot verbetering in werkwijzen, samenwerking en afspraken.

Prezzent heeft een klokkenluidersregeling.

Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de zorgorganisatie en voor de algemene gang van zaken.

In 2018 was de Raad van Bestuur als volgt samengesteld:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Marc Hesén	Bestuurder	Geen

De heer Hesén neemt deel aan externe intervisie en coaching. Eind 2017 heeft hij het door de NVZD ontwikkelde accreditatietraject met goed gevolg afgerond en is hij in het landelijk register voor geaccrediteerde zorgbestuurders opgenomen.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet toe op het beleid van de dagelijkse en algemene leiding en staat deze met raad ter zijde. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen directe belangen bij de instelling. Alle leden van de Raad van Toezicht zijn aangesteld conform artikel 8 van de statuten (Onverenigbaarheden).

In 2018 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

Naam	Functie	Nevenfuncties
Marie-Josée Vollebergh	Voorzitter	Voorzitter Raad van Toezicht Woonzorgcentrum de Zeeg.
Anouchka van Miltenburg	Lid kwaliteitscommissie	Directeur-bestuurder bij Nucleuszorg in Terneuzen
Jody Cath	Lid kwaliteitscommissie	Bestuurder SWZ te Son en Breugel Bestuurslid Stichting 14 augustus Lochem
Jurjen Sponselee	Lid auditcommissie	Bestuurder - Het Spectrum Bestuurslid Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn Zuid-Holland Zuid
Marco van Beurden	Lid auditcommissie	Manager Financiën & Waardesturing Wooncorporatie Casade Manager Financiën a.i. Woningstichting Barneveld

Er is dan ook geen sprake van nevenfuncties die strijdig zijn met het belang van de stichting.

Met ingang van 01-01-2018 bekleedt mevrouw Marie-Josée Vollebergh de voorzittersrol. Mevrouw Anouchka van Miltenburg is op voordracht van de Centrale Cliëntenraad en na een gezamenlijke sollicitatieprocedure benoemd tot lid van de Raad van Toezicht per 01-01-2018. De heer Van Beurden is herbenoemd voor een tweede termijn van vier jaar.

De Raad van Toezicht heeft zich verder geprofessionaliseerd en invulling gegeven aan 'Goed Toezicht' door de bijdrage van ieder Raad van Toezicht-lid afzonderlijk en de Raad van Toezicht als team.

In het toezichtplan 2018 beschrijft de Raad van Toezicht haar visie, de werkwijze en stijl en de aandachtspunten en uitvoeringsafspraken. Het toezichtplan is het resultaat van een evaluatieproces binnen de Raad van Toezicht en van de dialoog met de Bestuurder. Dit proces heeft geleid tot een gedeeld beeld over goed en nieuw toezichthouden. Individuele leden hebben zich verder geschoold.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht vindt intensieve discussie plaats over onderwerpen die voortvloeien uit het vastgestelde Reglement Raad van Toezicht. De interne beheersings- en controle systemen (managementinformatie, kwartaalrapportages e.d.), de zelfevaluatie en het functioneren van de bestuurder maken hier deel van uit.

Er is een auditcommissie die waar nodig de Raad van Toezicht en de Bestuurder adviseert. Meer in het bijzonder wordt dit gedaan ter zake van de jaarrekening, de begroting, interne beheersing, ICT en de belangrijke kapitaalsinvesteringen van Prezzent. Daarnaast is de auditcommissie het klankbord voor de Raad van Toezicht en het Bestuur.

De Raad van Toezicht van Prezzent vindt het van belang inzicht te hebben in de geleverde kwaliteit van Prezzent. Naast diverse schriftelijke informatie en toelichting door de bestuurder, gaat de kwaliteitscommissie de open dialoog aan met betrokkenen uit de organisatie om zo het beeld compleet te krijgen. De meerwaarde daarbij is aan betrokkenen de gelegenheid te geven om hun verhaal te vertellen, de calamiteiten, succesverhalen en knelpunten rondom een thema te delen. Het is absoluut niet de bedoeling om te controleren of te beoordelen, maar om het goede gesprek met elkaar te voeren.

In 2018 zijn de leden van de Raad van Toezicht met de portefeuille kwaliteit in gesprek gegaan met de vrijetijdscoaches over hun toegevoegde waarde voor de cliënten.

Om voor het 'Prezzent meerjarenplan 2017-2021' optimaal draagvlak te laten krijgen, hebben we destijds bij het opstellen ervan bij veel belanghebbenden van Prezzent de bouwstenen hiervoor opgehaald. Natuurlijk stemmen we regelmatig af over wat er van de plannen terecht komt. In 2018 zijn we ook uitgebreider met een groep van belanghebbenden in dialoog gaan over

onze organisatie, de eerder gemaakte plannen en de kwaliteit van hetgeen we proberen toe te voegen. Het Kwaliteitsrapport Prezzent 2017 was daarbij de leidraad. Ook twee leden van de Raad van Toezicht hebben aan de belanghebbendenbijeenkomst deelgenomen.

Bij de bespreking van de begroting en de jaarrekening kwamen aspecten ten aanzien van risicobeheersing, solvabiliteit, liquiditeit en sturing van de organisatie aan de orde.

De Raad van Toezicht heeft in 2018 veel tijd en aandacht geschonken aan o.a.:

- *Meerjarenplan 2017-2021 Prezzent Eigentijds & Eigenwijs*
- *Voortgang jaarplan 2018*
- *Kaderbrief 2019*
- *Jaarplan 2019*
- *Managementletter 2018*
- *Bespreken en goedkeuren van jaarrekening 2017 en begroting 2019*
- *Kwaliteitsrapport 2017*
- *Meerjarenliquiditeitsprognose*
- *Voortgangsrapportages/verantwoordingskader, inclusief risicobeheersing*
- *Kwaliteitsgesprekken*
- *Cliëntervaringsonderzoek*
- *Medezeggenschap cliënten en medewerkers*
- *Uitwisseling met Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad*
- *Ontwikkelingen Wmo, inkoop/transitie*
- *Ontwikkelingen Wlz*
- *Vastgoedontwikkelingen*
- *Wet normering topinkomens (WNT)*
- *Toezihtplan*
- *Wijziging Statuten en Reglementen*
- *Evaluatie functioneren bestuurder en remuneratie bestuurder*
- *Zelfevaluatie Raad van Toezicht*
- *Samenwerking Prezzent – Syndion*

Statuten en reglementen

In 2018 zijn de Statuten, het Reglement van Bestuur en het Reglement van Toezicht aangepast aan de richtlijnen uit de Governancecode 2017.

5. Het jaar 2019 en verder

Meerjarenplan

Het jaar 2019 is het derde van het Meerjaren plan 2017-2021 Prezzent, Eigentijds & Eigenwijs. Om tot een goed gedragen plan te komen, werden er dialogen georganiseerd met zoveel mogelijk betrokkenen. Het vertrekpunt was en blijft de cliënten en hun verwanten en wat zij van Prezzent als ondersteuner verwachten.

Richting voor de komende jaren

Bestaansreden: tevreden cliënten

Prezzent streeft naar zo tevreden mogelijke cliënten. Cliënten die vrijheid ervaren, zelf aan het roer staan, ervaren dat het optimale mogelijk is en hun eigen verhaal hebben. En net als andere mensen kunnen en mogen ze een keer uit een boom vallen, maar liefst niet uit een te hoge of te hard.

Een dergelijk doel vereist een efficiënte en effectieve organisatie, maar te veel nadruk op deze begrippen kan het belang van de cliënt naar de achtergrond verdringen. Aandacht, contact maken, een respectvolle houding zijn voor Prezzent het vertrekpunt.

Vanuit continuïteit en geleidelijkheid de ondersteuning blijven verbeteren

Door de positieve uitgangssituatie van de organisatie kan Prezzent de komende jaren continuïteit en geleidelijke doorontwikkeling bieden. Deze zijn nodig om Prezzent inhoudelijk en organisatorisch naar een hoger niveau te brengen. We zijn tevreden over de ontwikkeling, maar denken dat het altijd beter kan en willen ons verbeteren. Daar zijn we alert op. Permanente kwaliteitsverbetering binnen een open leercultuur is de gewenste karakteristiek voor de ambitie van Prezzent. Waarbij wat van waarde is behouden blijft en vertrouwen een groot goed is.

Blijven investeren in professionaliteit en plezierige sfeer

Dit vraagt ook om structureel te blijven investeren in de medewerkers. In de afgelopen jaren heeft Prezzent medewerkers onder andere gefaciliteerd om zich verder te bekwamen in de methodiek oplossingsgericht werken. Vanuit deze grondhouding kunnen ze cliënten beter ondersteunen om hun wensen en doelen stapsgewijs te realiseren. De komende periode willen we deze ingeslagen weg vervolgen, zodat de cliënttevredenheid op hetzelfde hoge niveau blijft én medewerkers hun intrinsieke motivatie bij Prezzent in de praktijk kunnen blijven brengen. We willen stappen zetten, zodat medewerkers Prezzent als 'mijn' Prezzent ervaren en medewerkers genieten van hun werk, er plezier in hebben.

Prezzent = Rivierenland

Prezzent is verbonden met Rivierenland. Veel cliënten zijn er opgegroeid en in het gebied blijven wonen. Het zijn dus in de eerste plaats burgers van Rivierenland. Hetzelfde geldt voor de meeste medewerkers. Daardoor bevat Prezzent veel elementen van 'de Rivierenlandse cultuur', die op punten verschilt van de cultuur in andere delen van het land. We voelen ons daar prettig bij, het is onderdeel van ons.

De primaire taak van Prezzent is ondersteuning van cliënten. Vanuit deze dienstverlening willen we ook kijken naar de waarde die Prezzent heeft voor de dorpskernen en wijken in steden waar de

cliënten leven. Het gaat dus om de betekenis die Prezzent heeft voor de gemeentes, gemeenschappen in Rivierenland los van de directe ondersteuning van cliënten.

Gedacht kan worden aan concrete activiteiten in dagbesteding, aan initiatieven van medewerkers in een buurt en aan het gezamenlijk optrekken met andere organisaties in het sociaal domein om sectoroverstijgend het leefklimaat te verbeteren.

Prezzent onderneemt al een aantal van dergelijke initiatieven, de komende 4 jaar wil Prezzent nog zichtbaarder worden in Rivierenland en zijn toegevoegde publieke waarde vergroten.

Niemand tegen zijn zin Rivierenland uit: Ontwikkeling en organisatie van nieuwe diensten

Prezzent staat open om zijn ondersteuning en dienstverlening uit te breiden. Voor Rivierenlanders die een ondersteuningsvraag hebben en voor wie Prezzent wat kan betekenen willen we ons inzetten om dat voor hen te organiseren of het zelf te gaan doen. Ons doel is dat niemand die dit niet wil meer uit Rivierenland hoeft en daarmee de nabijheid van zijn familie, vrienden en bekenden, netwerken en mantelzorg kan behouden. Dit geldt bijvoorbeeld voor jongeren. Prezzent wil er alles aan doen, dat ze zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen en indien dat niet meer kan of nodig is, zo dicht mogelijk bij het ouderlijk huis kunnen blijven. We staan open om hiervoor verschillende gevraagde vormen van ondersteuning en zorg te (helpen) ontwikkelen, bijvoorbeeld een gezinshuis, een kangoeroe-woning.

Prezzent wil ook kijken of zij iets kan betekenen voor Rivierenlanders die eerder vanwege hun zorgvraag naar elders zijn verhuisd, maar graag terug willen naar hun oorsprong, hun familie en sociale netwerk in Rivierenland.

Inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen als vergrijzing en technologie

Versillende maatschappelijke ontwikkelingen vragen dat Prezzent als organisatie zich voortdurend verder ontwikkelt. Cliënten en medewerkers worden ouder. Dit roept de vragen op hoe cliënten zo lang mogelijk in hun eigen huis kunnen blijven wonen en hoe medewerkers zo lang mogelijk met een frisse benadering en met een acceptabele fysieke belasting hun werk kunnen blijven doen. Daarnaast ontwikkelt de ICT zich in een steeds hoger tempo. 10 jaar geleden werd pas de eerste smartphone geïntroduceerd, nu heeft het een grote plek in de levens van de meeste mensen. De ICT-ontwikkeling zal invloed hebben op het leven van cliënten, de dienstverlening en de organisatie van de dienstverlening. Denk bijvoorbeeld aan de administratieve processen en de kwetsbaarheid en veiligheid van processen.

Solide financiële positie als basis

Prezzent heeft een solide financiële positie waarmee tegenvallers en onvoorziene omstandigheden kunnen worden opgevangen. Ondanks het financiële tekort van 2018 zijn de ratio's weerstandsvermogen, solvabiliteit en liquiditeit nog steeds op orde. De belangrijkste risico's zijn hierna beschreven. De financiering van de zorg wordt steeds meer cliëntvolgend, wat ruimte biedt om bij voldoende belangstelling uitbreiding van de zorg en ondersteuning te organiseren. De gezonde financiële situatie van Prezzent maakt het mogelijk te investeren in nieuwe zorgvormen, eventuele uitbreiding, ICT.

Ruimte voor teams

Een laatste voorbeeld betreft het denken over organisaties. De laatste jaren is er onder druk van bezuinigingen, ontwikkelingen van ICT en idealen over zingeving in het werk en ruimte bieden aan

professionals veel geschreven over begrippen als zelfsturing, zelforganisatie. Prezzent wil zich hier nuchter en in aansluiting op de capaciteit van de organisatie toe verhouden. Op zijn Rivierenlands dus.

Vier hoofdlijnen

Vanuit bovenstaande alinea's kent dit Meerjarenplan 2017-2021 een ordening langs vier onderwerpen:

1. Cliënten: verwachtingen, ondersteuning en tevredenheid
'Hier kom ik tot mijn recht'
2. Prezzent en de lokale gemeenschap in Rivierenland
'Zonder Prezzent minder Rivierenland'
3. Medewerkers: verwachtingen en facilitering
'Professioneel en plezierig'
4. Voortdurende ontwikkeling van de organisatie
'Blijvend verbeteren'

De kwaliteit van de dienstverlening van Prezzent komt in alle vier de onderwerpen terug.

Jaarplan 2019

De met elkaar gekozen speerpunten voor het jaarplan 2019 zijn de volgende:

1. Er zijn voor alle mensen met een ondersteuningsvraag in 'Rivierenland'

- We hebben in 2018 dingen opgeschreven over ouder worden. Dit heet beleid. In 2019 gaan we nog verder aan dit beleid werken.
- We willen dat cliënten bij ons blijven wonen en werken.
- We willen dat er nieuwe cliënten bij ons komen wonen en werken. Ook jonge mensen.
- We onderzoeken of we ook mensen met een andere ondersteuningsvraag kunnen helpen. We willen nog beter samenwerken met andere organisaties. Dat heet netwerken.
- We willen de samenwerking bij Prezzent tussen wonen en werken beter maken.

2. Werkplezier medewerkers

- We willen dat medewerkers graag bij Prezzent blijven werken.
- We willen dat nieuwe mensen graag bij Prezzent komen werken. Nieuwe begeleiders vinden is moeilijk.
- We willen goed kijken naar de persoonlijke situatie van alle medewerkers. Oudere medewerkers hebben vaak andere dingen nodig dan jongere medewerkers.
- We gaan kijken of alle functies binnen Prezzent nog passen bij de taken die medewerkers nu doen.

3. Methodisch werken versterken

- Alle teams gaan nog meer aan het werk met oplossingsgericht werken. Elk team maakt een plan.
- We gaan plannen maken voor het gebruik van digitale hulpmiddelen. Bijvoorbeeld begeleiding via internet.

- We willen alleen nog een SWO van een cliënt op de computer. Er zijn geen papieren dossiers meer. Dit is veiliger.

Aan deze punten gaan we als totale organisatie Prezzent in ieder geval werken.

Teamleiders gaan in overleg met cliënten, verwanten en medewerkers om af te spreken hoe zij dit binnen hun locatie aan gaan pakken of verder uitwerken. De verschillende locatiespecifieke actiepunten zijn alleen beschreven in de locatiejaarplannen.

Risico, continuïteit

De ratio's voor rentabiliteit, solvabiliteit, weerstandsvermogen en liquiditeit zijn uitstekend voor Prezzent. Bij relatief kleine instellingen als Prezzent moet echter ook gekeken worden naar de absolute omvang van het eigen vermogen. Met € 3,3 mln. eigen vermogen beschikt Prezzent over een flinke buffer voor het opvangen van risico's in de bedrijfsvoering. Het weerstandsvermogen wordt als voldoende beoordeeld om tegenvallers op te vangen; verdere groei van het weerstandsvermogen is geen doelstelling.

De belangrijkste risico's voor de bedrijfsvoering van Prezzent betreffen wijzigingen van externe tarieven en krapte op de arbeidsmarkt.

De tarieven voor Wlz-zorg zijn voor 2019 en verder aangepast op basis van een kostprijs onderzoek, uitgevoerd door De Nederlands Zorgautoriteit (NZa). Dit leidt tot een kleine verlaging van het beschikbare budget vanuit de Wlz voor 2019 ten opzichte van 2018 (€ 111.000,--) die in de begroting van 2019 is verwerkt.

Een tweede risico op het gebied van de tarieven betreft huisvesting. In de afgelopen jaren is de transitie van nacalculatie naar eigen verantwoordelijkheid voor de financiële gevolgen voor vastgoed afgerond. Vanaf 2018 worden alle huisvestingskosten alleen nog maar via de normatieve huisvestingscomponent (NHC) vergoed. Voor het jaar 2019 moeten zorgkantoren daarvoor nog de maximale NZa-tarieven vergoeden aan zorgaanbieders en vanaf 2020 zouden ook deze tarieven onderhandelbaar worden.

De arbeidsmarktproblematiek begint serieuze vormen aan te nemen in de zorg. Het wordt steeds ingewikkelder om op alle locaties alle vacatures op te vullen. Zo nodig moet een beroep worden gedaan op (duurdere) uitzendbureaus. Dat leidt tot meerkosten voor een aantal locaties.

In 2018 is een deel van een lening vervroegd afgelost en is het rentepercentage belangrijk lager vastgesteld. Daarnaast vervalt de extra afschrijving op het pand Bommelstein. Daarmee komt er voor de komende jaren extra ruimte in de begroting tot een bedrag van € 130.000,--, waarmee de tariefskorting op de Wlz geheel gecompenseerd wordt. Bij ingebruikname van nieuwbouw in 2021 en 2022 (Tiel/Zaltbommel) zullen de kosten (prijspeil 2018) toe nemen met ca € 180.000,--.

Tenslotte

In het meerjarenbeleidsplan zijn de speerpunten van Prezzent uitgewerkt naar de diverse doelgroepen c.q. belanghebbenden waar Prezzent mee samenwerkt. De ambitie is dat cliënten uitspreken dat ze graag ondersteuning van Prezzent krijgen, medewerkers graag bij Prezzent willen werken en financiers en samenwerkingspartners graag met Prezzent samenwerken, ingekaderd in een klimaat van maatschappelijk ondernemen.

Het is van groot belang dat al die partijen vertrouwen hebben en houden in de dienstverlening en de werkwijze van Prezzent. Daarom aan het eind van dit bestuursverslag een woord van dank aan al die mensen die ons het vertrouwen in het afgelopen jaar hebben gegeven. Dank aan cliënten en vertegenwoordigers. En aan onze medewerkers, die dat vertrouwen iedere dag in de praktijk weer waar maken. Wij doen ons uiterste best om dat te blijven doen.

Dank ook aan de medewerkers van het zorgkantoor voor de plezierige contacten en de constructieve opstelling. Aan alle bestuurders en medewerkers van de verschillende gemeenten voor het in ons gestelde vertrouwen bij het ontwikkelen van lokaal en regionaal zorgbeleid.

Van groot belang ook voor Prezzent zijn mensen die zich bijzonder inzetten: vrijwilligers, mantelzorgers van cliënten, de cliënten en verwanten in de medezeggenschapsraden en medewerkers in de ondernemingsraad. Dank voor jullie bijdrage.

Zaltbommel, 22 mei 2019

M. Hesen, bestuurder

Jaarrekening 2018

Prezzent

INHOUDSOPGAVE

Pagina

6.1 Jaarrekening 2018

6.1.1	Balans per 31 december 2018	30
6.1.2	Resultatenrekening over 2018	31
6.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	32
6.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
6.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	39
6.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
6.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	50
6.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	51
6.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	52

6.2 Overige gegevens

6.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	59
6.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	59
6.2.3	Resultaatbestemming	59
6.2.4	Gebeurtenissen na balansdatum	59
6.2.5	Nevenvestigingen	59
6.2.6	Ondertekening door bestuurder en toezichthouders	59
6.2.7	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

6.1 JAARREKENING 2018

6.1 JAARREKENING 2018
**6.1.1 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	1.381.757	1.396.252
Financiële vaste activa	2	67	1.476
Totaal vaste activa		<u>1.381.824</u>	<u>1.397.728</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	0	8.192
Debiteuren en overige vorderingen	4	238.809	332.649
Liquide middelen	5	3.833.057	4.544.355
Totaal vlottende activa		<u>4.071.866</u>	<u>4.885.196</u>
Totaal activa		<u><u>5.453.690</u></u>	<u><u>6.282.923</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	17.910	17.910
Bestemmingsreserves		3.235.970	3.357.183
Algemene en overige reserves		28.737	28.541
Totaal eigen vermogen		<u>3.282.617</u>	<u>3.403.634</u>
Voorzieningen	7	104.000	79.404
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	850.002	1.356.250
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	30.804	0
Overige kortlopende schulden	9	1.186.267	1.443.634
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.217.071</u>	<u>1.443.634</u>
Totaal passiva		<u><u>5.453.690</u></u>	<u><u>6.282.923</u></u>

6.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	7.856.135	7.824.241
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	0	24.440
Overige bedrijfsopbrengsten	13	130.274	112.454
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.986.409</u>	<u>7.961.135</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	5.558.814	5.038.052
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	143.693	213.454
Overige bedrijfskosten	16	2.362.485	2.323.099
Som der bedrijfslasten		<u>8.064.993</u>	<u>7.574.605</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-78.584	386.530
Financiële baten en lasten	17	-42.433	-69.323
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-121.017</u></u>	<u><u>317.207</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-121.213	313.989
Algemene reserve		196	3.218
		<u><u>-121.017</u></u>	<u><u>317.207</u></u>

6.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-78.584		386.530
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	143.693		213.454	
- mutaties voorzieningen	7	24.596		-56.984	
			168.289		156.470
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	93.840		-57.664	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	38.997		-13.404	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	9	-257.367		104.615	
			-124.529		33.547
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-34.824		576.547
Ontvangen interest	17	81		0	
Betaalde interest	17	-42.514		-69.323	
			-42.433		-69.323
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-77.258		507.224
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-127.790		-50.608	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-127.790		-50.608
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	5.1.8	-506.250		-141.250	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-506.250		-141.250
Mutatie geldmiddelen			-711.297		315.365
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		4.544.355		4.228.990
Stand geldmiddelen per 31 december	5		3.833.057		4.544.355
Mutatie geldmiddelen			-711.296		315.365

Toelichting:

6.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

6.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Prezzent is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zaltbommel, op het adres Nieuwe Tijningen 1. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van langdurige zorg aan mensen met een beperking.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655 Zorginstellingen uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving alsmede Titel 9 Boek 2 met uitzondering van de afdelingen 1, 11 en 12.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het weerstandsvermogen is gedaald van 42,8% in 2017 naar 41,1% in 2018. De liquiditeitsratio is gedaald van 3,4 in 2017 naar 3,3 in 2018. De solvabiliteit is toegenomen tot 60,2% in 2018 (2017: 54,2%).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

6.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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.

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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Stichting Prezzent beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het vast actief vastgesteld.

De materiële vaste activa waarvan besloten is dat deze verkocht gaan worden, worden gewaardeerd tegen de laagste van de boekwaarde en de directe opbrengstwaarde. Directe opbrengstwaarde is ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe adviseurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

• grond	0%
• gebouwen	2%-3,33%
• terreinvoorzieningen, verbouwingen en installaties	5%-20%
• inventaris	10%
• automatisering	20%
• installaties	10%

Restwaarde van gebouwen en overige activa (% van de aanschafwaarde):

Voor zover overheidssubsidies zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op de bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij de wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheden van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij de verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (= de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Prezzent beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Op grond van ontwikkelingen ultimo 2018 is er geen sprake van indicaties die duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

In 2018 heeft Prezzent de eerder doorgevoerde impairments beschouwd en zijn er geen aanwijzingen om in het verleden verwerkte impairments terug te draaien, aangezien de belangrijkste impairments in het verleden betrekking hadden op panden met een bijzonder karakter, waarvan de situatie niet is gewijzigd.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Stichting Prezzent handelt niet in financiële instrumenten. Stichting Prezzent maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Financiële instrumenten (activa en verplichtingen) die worden aangehouden voor handelsdoeleinden worden gewaardeerd tegen reële waarde en wijzigingen in die reële waarde worden verantwoord in de winst-en verliesrekening. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet verzekerd. Hiervoor is een voorziening getroffen voor oninbare bedragen inzake dubieuze debiteuren. Verliezen als gevolg van oninbaarheid worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Het renterisico is beperkt tot eventueel veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Prezzent heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voorziening Langdurig Zieken

De voorziening is gebaseerd op medewerkers waarvan de verwachting is, dat deze 2 jaar langdurig zieken zijn. De voorziening is berekend op basis van de ingangsdatum van de WIA. In de jaarrekening van 2018 is rekening gehouden met de kans dat in het kader van de wet Werk en Zekerheid een transitievergoeding moet worden betaald.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5% (was 1,5% in 2017).

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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

6.1.4.3 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.

Opbrengsten

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

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

Uitgangspunten (Sociaal Domein)

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Prezzent de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening respectievelijk landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke I-protocol Sociaal Domein. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Prezzent heeft de toegezegd pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. 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 Prezzent. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Prezzent 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. Naar de stand van ultimo Januari 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 101%. Per 1 januari 2015 is er een nieuwe berekening van de dekkingsgraad: Het is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. We noemen dit de beleidsdekkingsgraad. De werkgeverspremie blijft in 2018 gelijk aan het voorgaande jaar. Het pensioenfonds heeft voorts besloten dat de aangesloten instellingen geen extra stortingen hoeven te verrichten. Prezzent 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. Prezzent heeft de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen tegen nominale waarde.

6.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

6.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

6.1.5 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	1.136.339	1.199.196
Machines en installaties	107.148	70.315
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	138.270	126.740
	<u>1.381.757</u>	<u>1.396.251</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.396.251	1.557.689
Bij: investeringen	127.790	50.608
Af: afschrijvingen	142.284	212.045
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>1.381.757</u>	<u>1.396.252</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 6.1.8

In 2018 is bekend geworden dat de ingebruikname van een nieuwe woonvoorziening voor de locatie Bommelstein niet eerder dan in 2022 in gebruik genomen zal kunnen worden. De extra afschrijving, die jaarlijks vanaf 2012 in de exploitatie is verwerkt om in 2018 de boekwaarde van het pand Bommelstein in overeenstemming te brengen met de verwachte grondwaarde is met het oog op de latere opleverdatum in 2018 komen te vervallen. De afschrijvingskosten zijn vooral daardoor € 70.000,- lager dan in 2017.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS
ACTIVA
2. Financiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Overige vorderingen	67	1.476
Totaal financiële vaste activa	<u>67</u>	<u>1.476</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.476	35.953
(Terugname) waardeverminderingen	0	-1.409
Desinvesteringen	-1.409	-30.250
Boekwaarde per 31 december	<u>67</u>	<u>4.294</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 6.1.7.

De financiële activa betreffen aanloopkosten bij verwerving en de ingebruikname van gebouwen.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	2015	2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.979	0		2.979
Financieringsverschil boekjaar			8.192	-30.804	-22.612
Correcties voorgaande jaren	0	82.486	71		82.557
Betalingen/ontvangsten	0	-85.465	-8.263		-93.728
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-2.979	0	-30.804	-33.783
Saldo per 31 december	0	0	0	-30.804	-30.804
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2018	2017
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	8.192
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	30.804	0
	30.804	8.192

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.212.089	7.245.211
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.242.893	7.245.211
Totaal financieringsverschil	-30.804	0

Toelichting:

Over 2018 is sprake van een klein financieringsoverschot; dit bedrag zal in 2019 worden verrekend met het CAK.
Alle budgetten tot en met 2017 zijn definitief vastgesteld en afgerekend.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS
ACTIVA
4. Debiteuren en overige vorderingen
De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Vordering op debiteuren	26.353	17.239
Overige vorderingen:		
- vorderingen op Wmo	44.270	165.371
- waarborgsommen	95.817	93.037
- vooruitbetaalde bedragen	51.782	55.963
- fietsenplan	521	538
- Leningen Personeel		500
- Regeling Compensatie Transitievergoedingen	20.065	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>238.808</u>	<u>332.648</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 1.197,-- (2017: € 1.197,--)

Conform de 'Regeling Compensatie Transitievergoedingen' is de vordering op het UWV over de periode 2015-2018 onder deze post opgenomen

Vorderingen op Wmo betreffen vorderingen op gemeenten.

Vorderingen, behalve de Regeling Compensatie Transitievergoedingen, hebben alle een looptijd < 1 jaar.

De Regeling Compensatie Transitievergoedingen hebben een looptijd > 1 jaar.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**5. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Betaalrekening Rabobank	324.016	958.921
Spaarrekening Rabobank	3.489.378	3.564.298
Kruisposten	117	456
Bankrekening lokaties Rabobank	14.586	17.528
Kassen	4.960	3.152
Totaal liquide middelen	<u><u>3.833.057</u></u>	<u><u>4.544.355</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS
PASSIVA
6. Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Kapitaal	17.910	17.910
Bestemmingsreserves	3.235.970	3.357.183
Algemene en overige reserves	<u>28.737</u>	<u>28.541</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>3.282.617</u></u>	<u><u>3.403.634</u></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	17.910	0	0	17.910
Totaal kapitaal	<u>17.910</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.910</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	3.357.183	-121.213	0	3.235.970
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.357.183</u>	<u>-121.213</u>	<u>0</u>	<u>3.235.970</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:				
giften	28.541	196	0	28.737
Totaal algemene en overige reserves	<u>28.541</u>	<u>196</u>	<u>0</u>	<u>28.737</u>

Toelichting:

Het nadelig exploitatiesaldo over 2018 is voor € 121.213,-- in mindering gebracht aan de bestemmingsreserve Reserve Aanvaardbare kosten; daarnaast is een bedrag van € 196,-- aan giften toegevoegd aan de algemene reserve.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS
PASSIVA
7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubilea	54.278	0	1.372	15.961	36.945
Voorziening langdurig zieken	22.213	67.055	22.213	0	67.055
Voorziening PBL	2.913		2.913		0
Totaal voorzieningen	79.404	67.055	26.498	15.961	104.000

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	10.400
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	93.600
hiervan > 5 jaar	29.556

Toelichting per categorie voorziening:
Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea betreft een voorziening voor de toekomstige, vanuit de CAO toegezegde, uitkeringen aan werknemers als gevolg van het bereiken van dienstjubilea en AOW gerechtigde leeftijd. De voorziening is berekend rekeninghoudend met ervaringscijfers van verloop van personeel, de personeelsbezetting per balansdatum en de tot en met balansdatum opgebouwde rechten.

Voorziening Langdurig Zieken

Voor loondoorbetaling gedurende een periode van ziekte of arbeidsongeschiktheid voor medewerkers die op balansdatum langer dan een halfjaar ziek of arbeidsongeschikt zijn, is een voorziening langdurig zieken gevormd. Deze voorziening is berekend rekeninghoudend met revalidatiekans, percentage van de deelbetrekking, waarvoor de medewerker geen arbeid kan verrichten, tot een maximum van 2 ziekte- of arbeidsongeschiktheidsjaren. Tevens is erin opgenomen dat een transitievergoeding vanaf 1 juli 2015 dient te worden uitgekeerd aan medewerkers die de organisatie verlaten.

Voorziening PBL Overgangsrecht

De voorziening PBL betreft een overgangsrecht van 200 uur voor de categorie 45 tot en met 49 jarigen per 31 december 2009, bij het bereiken van 55-jarige leeftijd en 10 'PGGM' jaren. Deze voorziening is een gevolg van invoering van betreffende bepalingen in de CAO Gehandicaptenzorg (Persoonlijk Budget Levensfase) met ingang van 1 januari 2010. Op basis van de huidige schattingswijze dat alle medewerkers die aan de criteria van de regeling voldoen hun rechten hebben verzilverd heeft de laatste onttrekking plaats gevonden in 2018 waarmee de voorziening is komen te vervallen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Schulden aan banken	850.002	1.356.250
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>850.002</u>	<u>1.356.250</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.462.498	1.568.746
Af: aflossingen	506.248	106.248
Stand per 31 december	<u>956.250</u>	<u>1.462.498</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	106.248	106.248
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>850.002</u>	<u>1.356.250</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	106.248	106.248
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	850.002	1.356.250
hiervan > 5 jaar	510.000	1.220.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 6.1.8 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening, luiden als volgt:
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen

Naast de reguliere aflossingen is in 2018 een deel van de lening van de Nederlandse Waterschapsbank voor een bedrag van €400.000,- vervroegd afgelost.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Crediteuren	88.871	105.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen	191.659	205.298
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	106.248	106.248
Schulden terzake pensioenen	3.931	10.353
PBL verlof uren	294.919	276.091
Nog te betalen salarissen	-317	-433
- kosten voor gemene rekening met Syndion	98.131	382.911
- overige schulden	54.321	56.914
Nog te betalen kosten:		
- vakantiegeld	171.177	163.225
- ORT, meerkosten, oproepuren december	38.407	32.620
- Meer / Minder uren	84.020	6.809
- vakantiedagen	31.982	29.105
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Vooruitontvangen subsidie	0	23.500
- accountantskosten	15.000	15.000
Fiscus	7.919	6.599
Overige overlopende passiva:		
- rente leningen		24.130
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.186.267</u>	<u>1.443.634</u>

Toelichting:

In 2018 zijn er minder verlofuren uit vorige jaren opgenomen of uitbetaald waardoor er nieuwe verplichtingen zijn toegevoegd, tevens is saldo van meer- en minderuren aanzienlijk gestegen ten opzichte van 2017. Stichting Syndion heeft het voorschot voor de gemene-rekening eerder gefactureerd, waardoor het te betalen bedrag per balansdatum belangrijk lager is dat in voorgaande jaren.

6.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

*10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa***Toelichting:****1. Huur**

De huurverplichtingen van Prezzent bedragen € 5.120.121 Dit betreft de nominale huurbedragen van alle huurcontracten voor de resterende looptijden. Deze kunnen onder worden verdeeld naar looptijden van:

- huurverplichtingen korter dan of gelijk aan 1 jaar: € 131.573
- huurverplichtingen langer dan 1 jaar en korter dan of gelijk aan 5 jaar: € 393.068
- huurverplichtingen met een looptijd langer dan 5 jaar: € 4.603.188

2. Obligo

Het obligo betreffende de leningen, geborgd door het Waarborgfonds voor de zorgsector, bedraagt per 31 december 2018 €13.500,- (3% van de restschuld van € 450.000).

3. Overeenkomst Syndion

Prezzent is een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met Syndion. Beide stichtingen maken gebruik van het gezamenlijke centraal service centrum. De samenwerking is per 1 januari 2016 verlengd voor onbepaalde tijd. De totale verplichting is afhankelijk van de service centrum kosten van beide instellingen.

4. Kredietfaciliteit

Op dit moment zijn er geen kredietfaciliteiten overeengekomen

5. Operationele lease

operationele lease		31-12-2018
te betalen:		
korter dan 1 jaar	€	13.863
tussen 1 en 3 jaar	€	21.927
totaal	€	35.790

6.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018				
- aanschafwaarde	2.964.648	89.572	353.498	3.407.718
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.765.452	19.257	226.758	2.011.467
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.199.196</u>	<u>70.315</u>	<u>126.740</u>	<u>1.396.251</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	25.672	49.256	52.862	127.790
- afschrijvingen	88.529	12.423	41.332	142.284
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	0	0	13.110	13.110
.aanschafwaarde	0	0	13.110	13.110
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-62.857</u>	<u>36.833</u>	<u>11.530</u>	<u>-14.494</u>
Stand per 31 december 2018				
- aanschafwaarde	2.990.320	138.828	393.250	3.522.398
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.853.981	31.680	254.980	2.140.641
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.136.339</u>	<u>107.148</u>	<u>138.270</u>	<u>1.381.757</u>
Afschrijvingspercentage	0-20%	10%	10-20%	

6.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelhemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelhemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	0	0	0	0	1.476	1.476
afschrijving 2018	0	0	0	0	-1.409	-1.409
Boekwaarde per 31 december 2018	0	0	0	0	67	67

Stichting Prezzent

BIJLAGE

6.1.3 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente %	€		Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Afmossings- wijze	Afmossing 2019	rente herzien- ings-datum	aflossings- datum	effec- tieve rente voet	Gestelde zekerheden
						Restschuld 31 december 2017	Afmossing in 2018									
APG	2-apr-79	849.930	40	Onderhandse lening (vaste rente)	8,88%	42.498	21.248	21.250	0	2	lineair	21.248	21-5-2004 21-5-2009 21-5-2014	17-5-2018	9,08%	Rijksgarantie
Rabobank (bv Nieuwe Tijningen)	17-jun-05	700.000	25	Hypothecaire lening (vaste rente)	4,08%	470.000	35.000	435.000	260.000	13	aflossings- vrij	35.000	31-7-2015	22-4-2013 19-7-2016 21-12-2017 02-02-2018	4,16%	Hypothecaire inschrijving op Nieuwe Tijningen van €836.000 Verpanding van voorraden, vorderingen op derden en inventarissen.
NWB	3-jul-08	1.400.000	28	Onderhandse lening (vaste rente)	5,08%	950.000	450.000	500.000	250.000	19	lineair	50.000	3-7-2018	7-8-2018	0,78%	Waarborgfonds voor de Zorg
Totaal						1.462.498	506.248	956.250	510.000			106.248				

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.212.089	7.245.211
Opbrengsten Wmo	607.155	551.249
Overige zorgprestaties	36.891	27.781
Totaal	7.856.135	7.824.241

Toelichting:

In het wettelijk budget van 2018 is een bedrag ad € 35.000 in mindering gebracht op basis van een afspraak over doelmatigheid met het zorgkantoor. De inkomsten WMO zijn met bijna 10% gestegen.
De overige zorgprestaties betreft de inkomsten Persoonsgebonden Budget; deze zijn in 2018 iets gestegen ten opzichte van het jaar 2017.

12. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	0	24.440
Totaal	0	24.440

Toelichting:

In 2018 is de bijdrage van het stagefonds van VWS niet aangevraagd

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
- Overige inkomsten, eigen bijdragen, zorgovereenkomsten andere instellingen	38.335	39.616
- Inkomsten activiteiten	71.875	72.838
-Regeling Compensatie Transitievergoeding	20.065	
Totaal	130.274	112.453

Toelichting:

Op basis van de regeling 'Regeling Compensatie Transitievergoeding' kunnen transitievergoedingen uitbetaald na 1 juli 2015 vanaf 2020 worden teruggevraagd bij het UWV.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Lonen en salarissen	3.901.774	3.666.852
Sociale lasten	506.748	502.157
Pensioenpremies	303.468	289.217
Anderere personeelskosten:	274.715	189.134
Subtotaal	<u>4.986.705</u>	<u>4.647.360</u>
Personeel niet in loondienst	572.109	390.692
Totaal personeelskosten	<u>5.558.814</u>	<u>5.038.052</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
totaal	101,6	99,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>101,6</u>	<u>99,7</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Het aantal fte's is gestegen vanwege de extra investeringen in uitbreiding van de formatie; daarnaast zijn er meer uitzendkrachten en tijdelijke een vervangende teamleider ingehuurd die bij de post personeel niet in loondienst worden verantwoord

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2018	2017
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.409	1.409
- materiële vaste activa	142.284	212.045
Totaal afschrijvingen	<u>143.693</u>	<u>213.454</u>

Toelichting:

Er zijn geen onzekerheden m.b.t. de continuïteit van de integrale vergoedingen voor de afschrijvingslasten.

Ten opzichte van het jaar 2017 zijn de afschrijvingskosten gedaald met € 70.000,-. Dat wordt vooral veroorzaakt door het stoppen met de extra afschrijving voor het pand Bommelstein; de oplevering van vervangende huisvesting zal pas in 2022 plaatsvinden. Met de reguliere afschrijving is op dat moment de boekwaarde in overeenstemming met de verwachte grondwaarde, inclusief sloopkosten.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	426.427	430.868
Algemene kosten	888.584	839.029
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	51.831	62.866
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	219.471	260.883
Subtotaal	<u>219.471</u>	<u>260.883</u>
Huur en leasing	776.173	729.453
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.362.485</u></u>	<u><u>2.323.099</u></u>

Toelichting:

De lagere kosten voor huur in boekjaar 2017 worden met name veroorzaakt door de terugbetalingen van vooruitbetaalde servicekosten van de Linnaeuslaan (Schapebloem) over boekjaar 2015 en 2016. De stijging in de algemene kosten heeft voornamelijk als oorzaak dat de accountants kosten in boekjaar 2018 hoger uit zijn gevallen dan de in 2017 gemaakte reservering.

17. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	81	0
Subtotaal financiële baten	<u>81</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-42.514	-69.323
Subtotaal financiële lasten	<u>-42.514</u>	<u>-69.323</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-42.433</u></u>	<u><u>-69.323</u></u>

Toelichting:

Ondanks het hoge uitstaande saldo aan liquide middelen zijn de renteinkomsten nihil.

De rentelasten zijn afgenomen vanwege de reguliere aflossingen, een extra aflossing op de leningen en een lager rentepercentage voor de lening bij de Nederlandse Waterschapsbank.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. 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

	M.B.J. Hesen
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-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	102.687
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.506
8 Totaal bezoldiging	<u>113.193</u>

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 103.000

Vergelijkende cijfers 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.687
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.451
5 Totaal bezoldiging	<u>113.138</u>

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 99.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	M.J. Vollebergh	M.H.P. van Beurden	J.W.E. Cath
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-13	1-jan-14	1-jan-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>10.413</u>	<u>7.210</u>	<u>7.210</u>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 15.450 10.300 10.300

Vergelijkende cijfers 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>6.993</u>	<u>6.930</u>	<u>6.930</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	9.900	9.900

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.A.J. Sponselee	A. van Miltenburg
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>7.249</u>	<u>7.291</u>

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 10.300 10.300

Vergelijkende cijfers 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<u>7.074</u>	<u>n.v.t.</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.900	n.v.t.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Prezzent een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 103.000. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur. Op de bezoldiging van de Raad van Bestuur is het WNT-overgangsrecht van toepassing.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 15.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

In 2018 hebben geen uitkeringen plaatsgevonden aan uit dienst getreden topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

6.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	22.800	22.800
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.400	2.400
Totaal honoraria accountant	<u>25.200</u>	<u>25.200</u>

20. 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 toezichhouders die in het kader van de WNT worden verantwoord, is opgenomen onder punt 19.

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2 OVERIGE GEGEVENS

6.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van Stichting Prezzent heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de Raad van Toezicht van 22 mei 2019

De Raad van Toezicht van Stichting Prezzent heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019

6.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije bestemming staat van stichting Prezzent.

6.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld conform de resultaatverdeling van paragraaf 5.1.2

6.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

6.2.5 Nevenvestigingen

Stichting Prezzent heeft geen nevenvestigingen.

6.2.6 Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

w.g.

Dhr. M.B.J. Hesen, MMI
Bestuurder

w.g.

Mw. M. Vollebergh, MHA
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g.

Dhr. J.A.J. Sponselee, MBA
Lid Raad van Toezicht

w.g.

Mw. J.W.E. Cath
Lid Raad van Toezicht

w.g.

Mw. A. van Miltenburg
Lid Raad van Toezicht

w.g.

Dhr. M.H.P. van Beurden AA AC
Lid Raad van Toezicht

6.2.7 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Prezzent

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Prezzent te Zaltbommel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Prezzent op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de resultatenrekening over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Prezzent zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2018* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT*, de brief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 20 februari 2015 en het *Controleprotocol WNT 2018* hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Prezzent als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of Stichting Prezzent in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om Stichting Prezzent te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Prezzent haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Stichting Prezzent.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, het *Controleprotocol WNT 2018*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van Stichting Prezzenet;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of Stichting Prezzenet haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 22 mei 2019

Versteegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA