

Jaarrekening 2018

Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2018

1.1.1	Balans per 31 december 2018	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2018	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	23
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	24
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	29

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
1.2.2	Nevenvestigingen	31
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

1.1 JAARREKENING

**1.1.1 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	2	25.858.530	26.785.455
Totaal vaste activa		<u>25.858.530</u>	<u>26.785.455</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	563.782	989.124
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.524.523	11.651.652
Liquide middelen	9	7.744.664	5.876.419
Totaal vlottende activa		<u>16.832.969</u>	<u>18.517.195</u>
Totaal activa		<u><u>42.691.499</u></u>	<u><u>45.302.650</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	180	180
Algemene en overige reserves		<u>10.415.860</u>	<u>10.885.334</u>
Totaal eigen vermogen		10.416.040	10.885.514
Vorzieningen	11	4.639.743	4.296.383
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	19.301.527	21.271.715
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	<u>8.334.189</u>	<u>8.849.038</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.334.189	8.849.038
Totaal passiva		<u><u>42.691.499</u></u>	<u><u>45.302.650</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	16	40.933.857	41.678.047
Subsidies	17	1.034.875	806.116
Overige bedrijfsopbrengsten	18	3.376.039	3.861.941
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>45.344.771</u>	<u>46.346.104</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	36.797.447	36.110.375
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	2.223.961	2.526.342
Overige bedrijfskosten	23	5.856.834	6.034.282
Som der bedrijfslasten		<u>44.878.242</u>	<u>44.670.999</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		466.529	1.675.105
Financiële baten en lasten	24	-936.003	-894.925
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-469.474</u></u>	<u><u>780.180</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		<u>-469.474</u>	<u>780.180</u>
		<u><u>-469.474</u></u>	<u><u>780.180</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			466.529		1.675.105
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.223.961		2.526.342	
- mutaties voorzieningen	11	<u>343.360</u>		<u>213.831</u>	
			2.567.321		2.740.173
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	425.342		-2.323.792	
- vorderingen	7	3.127.129		-1.707.826	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-341.790</u>		<u>-2.718.967</u>	
			3.210.681		-6.750.585
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>6.244.530</u>		<u>-2.335.307</u>
Betaalde interest	24	<u>-967.256</u>		-894.925	
			-967.256		-894.925
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>5.277.274</u>		<u>-3.230.232</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.318.496		-703.341	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	21.461		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	<u>0</u>		<u>43.434</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.297.035		-659.907
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-2.111.994</u>		<u>-2.111.994</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.111.994		-2.111.994
Mutatie geldmiddelen			<u>1.868.245</u>		<u>-6.002.133</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		5.876.419		11.878.552
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>7.744.664</u>		<u>5.876.419</u>
Mutatie geldmiddelen			1.868.245		-6.002.133

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Libra Revalidatie & Audiologie (hierna: Libra) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eindhoven op adres Toledolaan 2, 5629 CC Eindhoven, en is geregistreerd onder KVK-nummer 18065595.

Libra heeft locaties voor specialistische revalidatie in Eindhoven (locatie Blixembosch), Weert en Tilburg (locatie Leijpark). Locaties voor audiologie bevinden zich in Eindhoven, Tilburg, Breda en Uden.

De belangrijkste activiteit van Libra is het aanbieden van gespecialiseerde revalidatiezorg in Zuidoost- en Midden-Brabant en Noord-Limburg. De doelstelling van de behandeling en de zorg van Libra is dat de klant zo volwaardig mogelijk kan deelnemen aan de samenleving en zo zelfstandig mogelijk kan leven.

De sector Audiologie van Libra is gespecialiseerd in diagnostiek, begeleiding en advies bij auditieve en communicatieve problemen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Doorlopende nummering

Libra heeft gebruik gemaakt van het door het ministerie van VWS opgestelde model jaarrekening document. Doordat diverse jaarrekeningposten en –toelichtingen niet van toepassing zijn is er geen opeenvolgende nummering door heel de jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

Libra voldeed over 2018 niet aan de DSCR-norm die door ING Bank is gesteld. ING heeft d.d. 1 mei 2019 een Verklaring van Afstand (waiver) verstrekt. In de waiver gaat ING eenmalig akkoord met een afwijking van het overeengekomen minimum niveau van de DSCR.

ING heeft terzake afgezien van haar opseingsrecht. Als randvoorwaarde geldt dat Libra tussentijdse cijfers zal verstrekken na afloop van elke periode van twee maanden.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Libra heeft de volgende verbonden stichting die niet in de consolidatie betrokken is:

- Stichting Vrienden van Revalidatiecentrum Blixembosch, gevestigd in Eindhoven. Deze is te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7, lid 6 RVW (RJ 655.505) en is derhalve buiten de consolidatie gebleven.

De stichting heeft ten doel het stimuleren en ondersteunen van activiteiten en ontwikkeling op het terrein van de revalidatie in het algemeen en in het bijzonder voor zover deze een relatie hebben met stichting Revalidatie Zuidoost Brabant, gevestigd te Eindhoven. Inmiddels is de stichting Revalidatie Zuidoost Brabant opgegaan in stichting Libra Revalidatie & Audiologie.

Het eigen vermogen bedraagt per 31-12-2018 € 110.128 en het resultaat bedraagt in 2018 -/- € 436.

De transacties van betekenis die Libra met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden.

Libra kent verder geen verbonden partijen.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Toelichtingen landelijke issues omzetverantwoording 2018 Revalidatiesector

Op landelijk niveau is vanaf 2014 door VWS, NZa en veldpartijen ZN en Revalidatie Nederland gewerkt aan meer eenduidige en toetsbare normen in het administratieve proces van registratie, facturatie, verantwoording en ketencontrole in de revalidatiesector. In 2018 heeft voor Libra een meting plaatsgevonden waarbij naast de opzet en bestaan van de interne beheersingsmaatregelen rondom het registratie- en facturatieproces ook de toetsing van de opzet en bestaan van de interne beheersingsmaatregelen rondom het registratie- en facturatieproces heeft plaatsgevonden over het boekjaar 2018. De uitkomsten uit beide onderzoeken zijn door Libra opgepakt voor het verder optimaliseren van de interne processen.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,0 % - 10,0 %.
- Machines en installaties : 5,0 % - 10,0 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5,0 % - 20,0 %.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa : 5,0 % - 10,0 %.

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. Regulier onderhoud komt ten laste van de exploitatie.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij 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. Libra heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018.

Hierbij zijn onder meer de volgende variabelen gehanteerd:

- Als kasstroomgenererende eenheid is gekozen voor de gehele instelling.
- Uitgangspunt voor de kasstromen is de intern vastgestelde meerjarenprognose.
- Een jaarlijkse groei van de ontvangsten en personeelskosten van 2,5%.
- Een prijsindex van de overige uitgaven van 2,5%.
- Een WACC van 4,25%.
- Er is geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde van het bezit.

Het verschil tussen de contante waarde van de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2018 is op basis van bovenstaande uitgangspunten ruim positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorraden

De voorraden zijn, gezien de geringe (financiële) omvang en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, op nihil gewaardeerd.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / AP's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de DBC / DBC-zorgproduct. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Ook voorzieningen in het kader van omzetsuiveringen worden in mindering gebracht op het onderhanden werk.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is statisch bepaald.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubilea wordt gevormd door de contante waarde per balansdatum van toekomstige uitgaven aan uitkeringen in het kader van jubilea van medewerkers, conform CAO-verplichting. De voorziening is opgebouwd aan de hand van leeftijd, dienstjaren en blijfkans. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5%.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

De voorziening persoonlijk levensfasebudget (PLB) betreft een voorziening voor toekomstige vervanging van medewerkers die een saldo PLB-uren conform de regeling in de CAO Ziekenhuizen hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de opgebouwde uren per balansdatum. Daarnaast is een voorziening getroffen uit hoofde van de CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Deze voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,5%.

Voorziening langdurig zieken

Er is een voorziening voor langdurig zieken tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Libra heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening wachtgeld

De voorziening wachtgeld is gevormd voor een medewerker waarvoor Libra de verplichting heeft tot de uitbetaling van de (boven)wettelijke wachtgelden.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Libra kent geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde.

Financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille

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. In de eerste periode van waardering worden toerekenbare transactiekosten als last in de resultatenrekening vermeld.

1.1.4.3 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.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Omzet uit hoofde van DBC's en AP's

De omzet van DBC zorgproducten wordt bepaald op basis van de afgesloten en onderhanden productie, afgeleid naar zorgproducten. De afgeleide zorgproducten worden gewaardeerd tegen de met de zorgverzekeraar overeengekomen verkoopprijzen. De waardering van de afgesloten en onderhanden DBC-zorgproducten worden per zorgverzekeraar en per schadelastjaar afgezet tegen de gemaakte contractafspraken, rekening houdend met totale verwachte schadelast per schadelastjaar.

Indien noodzakelijk, wordt er per zorgverzekeraar een correctie op de gerealiseerde omzet uitgevoerd middels voorziening op onderhanden projecten. In het boekjaar 2018 heeft dit geleid tot een afslag van € 0,2 miljoen (2017: € 0,4 miljoen) op het onderhanden werk uit hoofde van DBC's en AP's.

Terugnwerkende kracht aanpassingen c.q. aanscherpingen door nadere duidingen Nza

Libra en de daarvoor verantwoordelijke revalidatie artsen hebben gedurende 2018 de registratie en facturatiebepalingen geïnterpreteerd en toegepast. Door de inrichting van onze administratieve organisatie, de uitgevoerde interne controles, controles van zorgverzekeraars en/of naar aanleiding van vragen van patiënten zijn onjuistheden en onvolledigheden voor zover geconstateerd als gevolg van voorgaande acties gecorrigeerd. Van de hieruit voortvloeiende resterende risico's en verplichtingen is een zo nauwkeurig mogelijke schatting gemaakt.

Voor zover de voorziening, voortvloeiend uit deze schatting, betrekking heeft op de omzet 2018, is deze ten laste gebracht van de omzet.

Inschatting effecten materiële controles

Deze effecten zijn onzeker als gevolg van laat op gang gekomen materiële controles, nog uit te voeren controles door zorgverzekeraars met terugwerkende kracht op onze facturen en de druk die controles leggen als gevolg van vermeende zorgfraudes en de tijdsinspanning van het werk die dit veroorzaakt. Libra heeft een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen en deze verwerkt in de berekende omzet. Daarbij is rekening gehouden met ervaringsgegevens omtrent afwijzingen, uitkomsten van interne controles, materiële controles door zorgverzekeraars en de inschatting van de mate waarin problematiek rond deels open normen voor registratie en facturatie die nog niet eenduidig zijn ingevuld daadwerkelijk tot afwijzingen zal leiden.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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

Pensioenen

Libra heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Libra. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Libra betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2019 bedroeg de actuele dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Libra 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. Libra heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	16.061.289	16.753.036
Machines en installaties	4.568.365	4.323.362
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.973.037	5.404.768
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	255.839	304.289
Totaal materiële vaste activa	<u><u>25.858.530</u></u>	<u><u>26.785.455</u></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	26.785.455	28.608.456
Bij: investeringen	1.318.496	703.341
Af: afschrijvingen	2.223.961	2.526.342
Af: desinvesteringen	21.461	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>25.858.530</u></u>	<u><u>26.785.455</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

3. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	43.433
Bij: Resultaat 2018 / 2017 VIR	0	664
Af: Verkoop deelneming	0	-44.097
Boekwaarde per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting:

In 2017 zijn alle certificaten van aandelen van VIR e-Care Solutions B.V. verkocht waardoor de waarde van de deelneming op nihil is gesteld.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten A-segment (Revalidatie)	5.925.324	5.967.637
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten B-segment (Audiologie)	880.213	913.086
Af: ontvangen voorschotten	6.003.309	5.538.309
Af: voorziening onderhanden werk (Revalidatie en Audiologie en ZG-zorg)	238.446	353.290
Totaal onderhanden werk	<u>563.782</u>	<u>989.124</u>

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
CZ	2.880.040	15.826	3.238.611	-374.397
VGZ	2.101.826	0	1.937.700	164.126
Zilveren Kruis	1.090.849	73.259	826.998	190.592
Menzis	309.182	149.361	0	159.821
Multizorg	20.834	0	0	20.834
DSW	67.925	0	0	67.925
Caresq	84.954	0	0	84.954
VRZ zorginkoop	167.403	0	0	167.403
ASR	81.997	0	0	81.997
RMA	7.509	0	0	7.509
Overige debiteuren	-6.982	0	0	-6.982
Totaal (onderhanden werk)	<u>6.805.537</u>	<u>238.446</u>	<u>6.003.309</u>	<u>563.782</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.686.936	1.657.213
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	4.856.882	7.824.595
Overige vorderingen:	3.763	14.301
Vooruitbetaalde bedragen:	473.305	428.012
Nog te ontvangen bedragen:	503.637	1.727.531
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.524.523</u>	<u>11.651.652</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 5.319 (2017: € 223.490).
Er zijn geen vorderingen met een looptijd > 1 jaar.
Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen zijn de vorderingen verpand.

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.736.777	5.872.885
Kassen	7.887	3.534
Totaal liquide middelen	<u>7.744.664</u>	<u>5.876.419</u>

Toelichting:

Een bedrag van € 71.962 staat niet tot vrije beschikking van Libra als gevolg van het afgeven van zekerheidsstellingen.
Voor een specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar punt 15 van deze toelichting.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	180	180
Algemene en overige reserves	<u>10.415.860</u>	<u>10.885.334</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>10.416.040</u></u>	<u><u>10.885.514</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	180	0	0	180
Totaal kapitaal	<u>180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>180</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	(*) 10.885.334	-469.474	0	10.415.860
Totaal algemene en overige reserves	<u>10.885.334</u>	<u>-469.474</u>	<u>0</u>	<u>10.415.860</u>

(*) Vanaf 2018 is de bestemmingsreserve Reserve aanvaardbare kosten, conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ655.309b, gepresenteerd onder de Algemene reserves. De vergelijkende cijfers 2017 zijn hierop aangepast.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. 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 jubileumverplichtingen	567.000	31.658	31.658	0	567.000
Voorziening pers. levensfase budget	3.421.033	442.220	82.610	0	3.780.643
Voorziening langdurig zieken	285.600	192.541	158.210	34.331	285.600
Voorziening wachtgeld	22.750	0	0	16.250	6.500
Totaal voorzieningen	4.296.383	666.419	272.478	50.581	4.639.743

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	33.512
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.606.231
hiervan > 5 jaar	3.776.303

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Libra heeft inzake jubileumuitkeringen. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

De voorziening persoonlijk levensfase budget is gewaardeerd tegen contante waarde en omvat de toekomstige verplichting, die Libra heeft inzake persoonlijk levensfase budget. Bij bepaling van de omvang van de voorziening is, op basis van ervaringcijfers, rekening gehouden met het personeelsverloop.

Er is een voorziening voor langdurig zieken tegen nominale waarde opgenomen voor de verplichting die Libra heeft om in de toekomst (maximaal 2 jaar) de beloningen aan personeelsleden door te betalen die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

De voorziening wachtgeld is gevormd voor medewerkers waarvoor Libra de verplichting heeft tot de uitbetaling van de (boven)wettelijke wachtgelden.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	19.301.527	21.271.715
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	19.301.527	21.271.715

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	23.383.709	25.495.702
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.111.994	2.111.993
Stand per 31 december	21.271.715	23.383.709
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.970.188	2.111.994
Stand langlopende schulden per 31 december	19.301.527	21.271.715

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.970.188	2.111.994
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	19.301.527	21.271.715
hiervan > 5 jaar	12.340.301	13.875.056

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Inzake de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar toelichting 15, "niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Zoals toegelicht onder de continuïteitsgrondslag voldeed Libra over 2018 niet aan de bancaire norm voor de DSCR.

Omdat na einde boekjaar 2018 een waiver is verkregen, is gebruik gemaakt van de bepaling in RJ 254.307 om de lening als langlopend te classificeren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	894.091	964.285
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.970.188	2.111.994
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.700.501	1.759.015
Schulden terzake pensioenen	54.405	56.228
Nog te betalen salarissen	6.507	23.397
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	294.486	548.433
<i>Overige schulden:</i>		
Rente langlopende leningen	278.467	309.720
Nog te betalen kosten	1.103.298	1.436.369
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	519.931	201.408
Vakantiegeld	1.120.710	1.089.056
Vakantiedagen	307.642	281.012
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Overlopende passiva	83.963	68.121
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.334.189</u>	<u>8.849.038</u>

Toelichting:

De terugbetalingsverplichting zorgverzekeraars oude jaren heeft betrekking op de schadelastjaren 2016 en 2017.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2018 EUR 4 miljoen (2017: EUR 4 miljoen) en de rente 3 maands EURIBOR plus 1,85%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. en luiden als volgt:

Hypothecaire zekerheid op bedrijfspanden - en terreinen

Hoogte inschrijving € 53.177.701

Rangorde 1

Adres Professor Stoltehof 3, Tilburg
Toledolaan 2, Eindhoven
Professor van Bucherlaan, grond, Tilburg

Onderzetter Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

Verpanding

Zekerheidstype Stamverpanding boekvorderingen

Verpanding roerende zaken

Pandgever Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 95% geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,2 mln. zijnde het bedrag aan vorderingen op de particulieren.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

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

Garanties

Naam Garant	Stichting Waarborgfonds Voor De Zorgsector
Garantiebedrag	€ 234.712

Een bedrag van € 71.962 staat niet ter vrije beschikking van Libra als gevolg van afgegeven bankgarantiebedragen op de zakelijke betaalrekening. De specificatie van dit bedrag is als volgt:

Garantienummer	Garantiesoort	Bedrag	Begunstigde
K619853	Huurgarantie	€ 19.005	Ydam B.V.
K675934	Huurgarantie	€ 52.957	Gemeente Eindhoven

Verplichtingen uit hoofde van langlopende lease-en onderhoudscontracten

Operational lease

Libra heeft ultimo 2018 geen andere operationele leaseovereenkomsten dan de hieronder vermelde huurovereenkomsten.

Huurovereenkomsten

De lopende huurovereenkomsten hebben betrekking op:

Adres:	Huur per jaar	Huur per jaar	Nadere toelichting
	≥ 1 jaar	≥ 5 jaar	
Emmastraat 6a, Breda	43.257		
Hoge Mosten 50-64, Breda	21.904	42.356	
Torenallee 20, Eindhoven	167.010		
Oude Udenseweg 14b, Uden	38.665		
Dr. Deelenlaan 15, Tilburg	99.171		
Nieuwstraat 70, Son	18.544		
Vogelsbleek 1, Weert	103.121		Inclusief tijdelijke huisvesting.
Vogelsbleek 1, Weert		116.821	Contract vanaf 01-05-2019 (nieuwbouw).
Totaal	<u>491.672</u>	<u>159.177</u>	

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542.300.000 (beschikking landelijk MBI-Omzetplafond MSZ 2018 - TB/REG-18642-01)(prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Libra is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

Libra is gehouden tot het betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor Stichting WfZ zich borg heeft gesteld.

Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het voornoemde percentage, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting WfZ zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de som van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldleningen overschrijdt, worden de door de Stichting WfZ ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is.

De resterende schuld per 31 december 2018 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 11.499.691. De obligoverplichting per 31 december 2018 komt uit op € 344.991 .

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	27.339.578	8.435.192	13.929.962	663.594	50.368.326
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.586.542	4.111.830	8.525.194	359.305	23.582.871
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>16.753.036</u>	<u>4.323.362</u>	<u>5.404.768</u>	<u>304.289</u>	<u>26.785.455</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	89.496	654.372	574.628	0	1.318.496
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	781.243	409.369	984.899	48.450	2.223.961
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	240.937	1.551.456	2.377.143	0	4.169.536
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	240.937	1.551.456	2.377.143	0	4.169.536
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	26.539	0	26.539
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	5.078	0	5.078
per saldo	0	0	21.461	0	21.461
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-691.747</u>	<u>245.003</u>	<u>-431.731</u>	<u>-48.450</u>	<u>-926.925</u>
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	27.188.137	7.538.108	12.100.908	663.594	47.490.747
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.126.848	2.969.743	7.127.872	407.755	21.632.218
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>16.061.289</u>	<u>4.568.365</u>	<u>4.973.037</u>	<u>255.839</u>	<u>25.858.530</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0%	5% - 10,0%	5,0% - 20,0%	5,0% - 10,0%	

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	22-dec-04	6.575.222	17		3,28%	1.547.110		386.777	1.160.333	0	3	lineair	386.778	WFZ
BNG	22-dec-04	1.100.000	33		4,66%	666.667		33.334	633.333	466.667	19	lineair	33.333	WFZ
ING	1-jun-14	8.000.000	10		3,85%	6.600.000		400.000	6.200.000	4.200.000	6	lineair	400.000	
ING	1-okt-14	4.050.000	10		3,30%	3.442.500		202.500	3.240.000	2.227.500	6	lineair	202.500	
ING	14-okt-10	503.000	15		3,70%	268.248		33.536	234.712	67.032	7	lineair	33.536	rijksgarantie
Actiam (vh. SNS Bank en ASN)	2-jun-98	1.474.786	20	onderhands	5,25%	73.739		73.739	0	0	0	lineair	0	rijksgarantie
BNG	1-sep-03	827.150	17	onderhands	1,75%	145.968		48.656	97.312	0	2	lineair	48.656	rijksgarantie
NWB	1-okt-03	1.000.000	20	onderhands	1,40%	300.000		50.000	250.000	0	5	lineair	50.000	WFZ
BNG	15-mrt-04	952.938	14	onderhands	1,40%	68.067		68.067	0	0	0	lineair	0	rijksgarantie
BNG	1-jun-06	3.000.000	26	onderhands	4,38%	1.673.077		115.385	1.557.692	980.769	14	lineair	115.385	WFZ
BNG	14-jul-06	3.000.000	30	onderhands	4,53%	2.340.000		60.000	2.280.000	1.980.000	18	lineair	60.000	WFZ
NWB	16-jul-07	1.000.000	30	onderhands	5,03%	800.000		20.000	780.000	680.000	19	lineair	20.000	WFZ
BNG	16-jul-07	2.000.000	20	onderhands	4,93%	1.000.000		100.000	900.000	400.000	9	lineair	100.000	WFZ
NWB	17-dec-07	5.500.000	20	onderhands	4,53%	2.750.000		275.000	2.475.000	1.100.000	9	lineair	275.000	WFZ
NWB	1-feb-08	500.000	20	onderhands	4,58%	275.000		25.000	250.000	125.000	10	lineair	25.000	WFZ
NWB	1-jul-08	1.600.000	15	onderhands	4,50%	640.000		106.667	533.333	0	5	lineair	106.667	WFZ
BNG	21-sep-09	1.700.000	15	onderhands	3,88%	793.333		113.333	680.000	113.333	6	lineair	113.333	WFZ
Totaal						23.383.709	0	2.111.994	21.271.715	12.340.301			1.970.188	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet Revalidatie (exclusief subsidies)	34.479.557	34.899.213
Opbrengsten zorgverzekeringswet Audiologie (exclusief subsidies)	4.596.204	4.750.067
Opbrengsten zorgverzekeringswet Tinnitus (exclusief subsidies)	466.102	448.088
Opbrengsten zorgverzekeringswet ZG-zorg (exclusief subsidies)	1.391.994	1.580.679
Totaal	<u>40.933.857</u>	<u>41.678.047</u>

17. Subsidies

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.034.875	806.116
Totaal	<u>1.034.875</u>	<u>806.116</u>

Toelichting:

De stijging van de post subsidies wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de subsidie Kwaliteitsimpuls in 2018 met bijna € 115.000 is gestegen ten opzichte van 2017. Daarnaast is in 2018 een subsidie ontvangen voor Sportinnovator van bijna € 75.000 welke voorheen niet ten gunste van deze post werd geregistreerd.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	887.162	999.183
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Uitleen van personeel en verhuur onroerend goed	1.487.608	1.948.834
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.001.269	913.530
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	0	394
Totaal	<u>3.376.039</u>	<u>3.861.941</u>

Toelichting:

De opbrengst in opdracht van andere instellingen heeft betrekking op detachering van medewerkers.

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.653.067	27.282.373
Sociale lasten	4.488.162	4.322.411
Pensioenpremies	2.398.523	2.324.573
Andere personeelskosten:	1.260.324	1.239.884
Dotatie voorziening PLB	442.220	413.488
Subtotaal	<u>36.242.296</u>	<u>35.582.729</u>
Personeel niet in loondienst	555.151	527.646
Totaal personeelskosten	<u><u>36.797.447</u></u>	<u><u>36.110.375</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 -- Revalidatie	437	430
Segment 2 -- Audiologie	76	80
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>513</u>	<u>510</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.223.961	2.526.342
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.223.961</u></u>	<u><u>2.526.342</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.010.972	980.879
Algemene kosten	2.868.415	2.881.447
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	647.007	667.856
Onderhoud en energiekosten	1.046.681	1.010.288
Huur en leasing	475.230	459.152
Dotaties en vrijval voorzieningen	-191.470	34.660
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.856.835</u>	<u>6.034.282</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen (inclusief dividenduitkering)	0	113.936
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>113.936</u>
Rentelasten	-936.003	-1.008.861
Subtotaal financiële lasten	<u>-936.003</u>	<u>-1.008.861</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-936.003</u>	<u>-894.925</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

26. WNT-VERANTWOORDING 2018 Stichting Libra Revalidatie & Audiologie

De WNT is van toepassing op Stichting Libra Revalidatie & Audiologie. Het voor Stichting Libra Revalidatie & Audiologie toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 172.000 (klasse IV, puntentelling 11) conform tabel 5. Zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling

Bedragen x € 1		V.O.M. Buitendijk
Functiegegevens		Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2018		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		168.928,74
Beloningen betaalbaar op termijn		11.443,92
Subtotaal		180.372,66
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		172.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-177,86
Totale bezoldiging		180.194,80
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		180.194,80 is het WNT-maximum in de afbouwfase onder het overgangsrecht.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2017		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievulling in 2017		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		166.959
Beloningen betaalbaar op termijn		11.115
Subtotaal		178.074
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		166.000
Totale bezoldiging		178.074

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Mw. Drs. J.H. Colijn	Drs. M. Cornelis RC	Drs. F. Penninx	Prof. Dr. R. Willemsen	Mw. Dr. M.A.M.F. Suchanek
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	20.640	13.760	13.760	13.760	13.760
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.800	17.200	17.200	17.200	17.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017					
Bedragen x € 1	Mw. Drs. J.H. Colijn	Drs. M. Cornelis RC	Drs. F. Penninx	Prof. Dr. R. Willemsen	Mw. Dr. M.A.M.F. Suchanek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2017	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	19.920	4.427	13.280	13.280	4.427
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.900	16.600	16.600	16.600	16.600

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

27. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	51.600	48.400
2 Overige controlewerkzaamheden	17.900	16.600
3 Fiscale advisering	2.000	0
Totaal honoraria accountant	<u>71.500</u>	<u>65.000</u>

Toelichting:

Het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria over 2018, ongeacht of de werkzaamheden door de accountant en de accountantsorganisatie reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

28. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2019.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die een nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per balansdatum dan wel van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

V.O.M. Buitendijk
Raad van Bestuur

W.G.

Mevrouw drs. J.H. Colijn
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Drs. M. Cornelis RC
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw dr. M.A.M.F. Suchanek
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Prof. Dr. R. Willemsen
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw H.A.E. Hendriks
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Libra Revalidatie & Audiologie heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant