

Jaarrekening 2018

Amarant Groep



jouw leven, jouw mogelijkheden

The background is a solid teal color. Overlaid on this are several large, semi-transparent circles of varying shades of teal, creating a layered, abstract effect. The circles are positioned in the upper right and center of the page.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

1 Financiële resultaten	5
2 Jaarrekening	16
2.1 Geconsolideerde balans Amarant Groep (na resultaatbestemming)	18
2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant Groep	19
2.2.1 Resultaatbestemming	19
2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant Groep	20
2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling	21
2.4.1 Algemeen	21
2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	22
2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	26
2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans	27
2.6 Mutatieoverzicht materiële / financiële vaste activa	36
2.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
2.6.2 Financiële vaste activa	37
2.7 Overzicht langlopende leningen	38
2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	40
2.9 WNT-verantwoording 2018	43
2.9.1 Honoraria accountant	47
2.10 Balans Amarant Groep enkelvoudig (na resultaatbestemming)	48
2.11 Resultatenrekening Amarant Groep enkelvoudig	49
2.11.1 Resultaatbestemming	49
2.12 Toelichting enkelvoudige jaarrekening	50
2.13 Transacties met verbonden partijen	52
2.14 Resultaatbestemming	52
2.15 Gebeurtenissen na balansdatum	52
2.16 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	53
2.16.1 Ondertekening bestuurders en toezichthouders	53
2.17 Overige gegevens	53
2.17.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	54
2.17.2 Controleverklaring van de accountant	54
2.18 Controleverklaring	55

The background is a solid teal color. Overlaid on this are several large, semi-transparent circles of varying shades of teal, creating a layered, organic effect. The circles are positioned in the upper right and center of the frame.

1.

Financiële resultaten

1. Financiële resultaten

Algemeen

De voorliggende jaarrekening 2018 van de Amarant Groep vertoont een positief resultaat van € 0,6 miljoen (0,2% van de omzet). In 2017 bedroeg het exploitatieresultaat van de Amarant Groep € 4,1 miljoen positief (1,5% van de omzet).

Met het gerealiseerd positief resultaat van € 0,6 miljoen (0,2% van de omzet) is in 2018 niet voldaan aan de doelstelling om een positief jaarresultaat te realiseren van 1%-2% van de omzet. De verklaringen hiervoor zijn onder andere de hoge kosten personeel niet in loondienst als gevolg van het hoge verzuim en de krapte op de arbeidsmarkt (voor met name de zorgintensieve groepen), aanpassing van het behandelklimaat binnen de divisie Intensieve Behandeling en kosten van de implementatie van het nieuwe Elektronisch Cliëntdossier (ECD). Voor 2019 geldt dat, mede door de maatregelen “korter op de bal” in 2019 zal worden gestuurd op een positief resultaat dat voldoet aan de doelstelling.

Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen stijgt van € 77,2 miljoen naar € 77,8 miljoen. Het percentage weerstandsvermogen neemt licht af van 27,8% (ultimo 2017) naar 27,0% (ultimo 2018). De daling is met name te verklaren door de omzetgroei van € 10 miljoen. Met dit weerstandsvermogen voldoet de Amarant Groep aan de bancaire norm. De bancaire norm voor het weerstands-vermogen ligt op minimaal 20%-25%.

In onderstaande tabel is het verloop van het weerstandsvermogen weergegeven. Het weerstandsvermogen is hierbij berekend door het eigen vermogen te delen op de omzet van de Amarant Groep. Het bruto weerstandsvermogen van de Amarant Groep ligt hoger, indien we ook de voorzieningen (€ 29,8 miljoen) betrekken in het beoordelen van de vermogens-positie.

	2018	2017	2016	2015
Weerstandsvermogen (netto)	27,00%	27,80%	27,70%	25,50%
Weerstandsvermogen (bruto)	37,40%	38,60%	41,10%	41,80%
Solvabiliteit	32,90%	33,70%	31,10%	27,80%

Met een goed weerstandsvermogen en een goede solvabiliteit heeft de Amarant Groep een betere toegang tot de kapitaal-markt, heeft het continuïteit van financiering (en daarmee van zorgverlening) en financiering tegen zeer lage rentekosten (rentevoordeel). Hierdoor is er sprake van relatief lage financieringslasten waardoor er meer gelden naar de zorg kunnen gaan.

Liquiditeit en rentabiliteit

Naast de solvabiliteitsratio en het weerstandsvermogen zijn voor de financiële performance andere ratio's van belang. Met betrekking tot de rente en aflossingscapaciteit is de Debt Service Coverage Ratio (DSCR) van belang. Voor de liquiditeit is de current ratio (kortlopende vorderingen en liquide middelen gedeeld door de kortlopende schulden) van belang. Banken stellen hieraan eisen in de leningsvoorwaarden. De Amarant Groep monitort hier gedurende het jaar op. Met de ondergenoemde ratio's voldoen we aan de eisen en normen die gesteld zijn in de leningsvoorwaarden van de bank.

	2018	2017	2016	2015
Current Ratio	1,15	0,84	0,95	1,14
Debt Service Coverage Ratio	2,44	2,39	2,53	3,29

De Amarant Groep heeft een investeringsfaciliteit van € 29,5 miljoen. In januari 2018 heeft de Amarant Groep de eerste € 9,5 miljoen “getrokken” uit deze faciliteit. Eind 2018 is nogmaals € 7,0 miljoen “getrokken” uit de faciliteit.



Kengetallen jaarrekening 2018

De jaarrekening kan worden toegelicht aan de hand van een aantal kengetallen, die hieronder zullen worden toegelicht. Hierbij wordt de realisatie 2018 afgezet tegen de realisatie 2017.

Opbrengsten (* 1 mln)

Opbrengsten (* € 1 mln)	2018	2017	Vershil	%
Omzet	€ 287,90	€ 277,90	€ 10,00	3,6%
Waarvan Wlz	€ 219,00	€ 217,30	€ 1,70	0,8%
Waarvan Jeugdwet	€ 33,00	€ 27,10	€ 5,90	21,8%
Waarvan Wmo	€ 14,30	€ 14,00	€ 0,30	2,1%
Waarvan Zvw	€ 0,50	€ 0,60	€ 0,10-	-16,7%
Waarvan Justitie	€ 0,60	€ 0,20	€ 0,40	200,0%
Waarvan PGB	€ 5,20	€ 5,10	€ 0,10	2,0%
Waarvan subsidies	€ 1,00	€ 1,00	€ 0,00	0,0%
Waarvan opbrengst onderaanneming	€ 2,80	€ 1,70	€ 1,10	64,7%
Waarvan overige opbrengsten	€ 11,50	€ 10,90	€ 0,60	5,5%

De omzet van de Amarant Groep is in 2018 toegenomen met 3,6% (+ € 10,0 miljoen). Deze toename is met name gerealiseerd binnen de Wmo en Jeugdwet (gefinancierd vanuit het Sociaal Domein).

Wlz (+ € 1,7 miljoen)

De Wlz omzet is met 0,8% toegenomen ten opzichte van 2017, hetgeen een toename betekent van € 1,7 miljoen. De toe-name binnen de Wlz is te verklaren door een indexering van de tarieven (+ € 5,1 miljoen) en groei van de omzet meerzorg (+ € 1,1 miljoen).

Tegenover de toenames in budget staat een afname van het budget van FACT (-/- € 0,5 miljoen). In voorgaande jaren was binnen FACT sprake van aanzienlijke groei. In 2018 is deze groei gestabiliseerd en is een aantal cliënten afgeschaald en doorgestroomd naar de hybride teams. Daarnaast is het aantal gerealiseerde verblijfsplaatsen gedaald (-/- € 2,1 miljoen) (met name sluiting locatie Dissel en open plaatsen binnen de divisies Specialistische Zorg en Wonen in de Wijk). Er zijn binnen deze divisies reeds plaatsingscommissies ingesteld om de termijn van open plaatsen te verkorten.

Daarnaast is vanaf 2018 de tijdelijke overgangsregeling kapitaallasten / inventaris en zorginfrastructuur komen te vervallen. Het totale effect op de opbrengst kapitaallasten bedraagt -/- € 0,7 miljoen.

Tot slot valt de vergoeding over voorgaande jaren € 1,2 miljoen lager uit dan in 2017. De jaarlijkse nagekomen baat betreft de vergoeding van de overproductie, die uitstijgt boven het met zorgkantoren overeengekomen productieplafond. De resterende overproductie wordt beoordeeld door de NZa en bij voldoende middelen wordt de overproductie alsnog vergoed in het opvolgende jaar.

In 2017 was de overproductie aanzienlijk hoger dan in 2018. Zorgkantoren hanteren steeds meer het principe 'geld volgt de cliënt', waardoor een groter gedeelte van de productie reeds is opgenomen in de productieafspraken.

Jeugdwet (+ € 5,9 miljoen)

Binnen de Jeugdwet is een aanzienlijke groei gerealiseerd in 2018. Deze groei is met name zichtbaar in de Jeugdwetregio's West-Brabant-Oost (€ 2,7 miljoen), Midden-Brabant (€ 2,4 miljoen) en Noord-Oost-Brabant (€ 0,4 miljoen). Hier tegenover staat een daling van de omzet in de regio Zuid-Oost-Brabant (-/- € 0,3 miljoen). Verder is een bedrag ad € 0,7 miljoen ontvangen over voorgaande jaren, met name voor de regio West-Brabant-West.

De groei in de regio West-Brabant-Oost is met name het gevolg van groei in het aantal verblijfscliënten (o.a. instroom gezin met 12 kinderen medio 2017). Daarnaast heeft de Jeugdwetregio de keuze gemaakt om voor verblijfszorg nog slechts afspraken te maken met drie partijen (die optreden als hoofdaannemers). Amarant Groep is aangewezen als hoofdaannemer en ontvangt facturen van diverse onderaannemers die niet meer zelfstandig kunnen declareren. Dit leidt tot een toename van de omzet verblijfszorg. Verder geldt dat de tarieven in 2018 zijn geïndexeerd. Tot slot is een groei zichtbaar binnen de ambulante behandeling en dagbesteding aan kinderen (met name ODC Zandoogjes) en neemt de gemiddelde zorgzwaarte van de cliënten steeds verder toe (zowel voor verblijf als ambulant).

De groei binnen de regio Midden-Brabant is met name het gevolg van zowel groei binnen verblijfszorg (STEK, behandel-groepen) als ambulante zorg (IAG, Kobalt en begeleiding in onderwijs). Daarnaast is sprake van een toename van het budget door indexering van de tarieven. Binnen de regio Noord-Oost is de groei met name het gevolg van extra aandacht voor naamsbekendheid in de regio, waardoor zowel cliënten als gemeenten de Amarant Groep beter weten te vinden. De daling in de regio Zuid-Oost-Brabant is het gevolg van een neerwaartse bijstelling van het productieplafond van € 5,3 miljoen naar € 5,0 miljoen.

Wmo (+ € 0,3 miljoen)

De groei van de Wmo-omzet bedraagt € 0,3 miljoen. Deze groei is deels veroorzaakt door indexering van de tarieven (€ 0,1 miljoen). Daarnaast is een toename zichtbaar van zorg geleverd in het kader van beschermd wonen Breda en Bergen op Zoom (€ 0,7 miljoen), LVB beschermd wonen Tilburg (€ 0,3 miljoen) en ambulante zorg in de regio West-Brabant (€ 0,2 miljoen).

Hier tegenover staat een daling van de omzet van € 1,0 miljoen voor beschermd wonen Tilburg. Per 1 augustus 2017 kan de Amarant Groep niet meer zelfstandig declareren voor beschermd wonen in Tilburg. Deze zorg wordt nu in onderaannemerschap van het RIBW uitgevoerd en aan hen gefactureerd. De bijbehorende opbrengsten zijn daardoor vanaf 1 augustus 2017 opgenomen onder opbrengsten onderaanneming.

Zvw (-/- € 0,1 miljoen)

De gerealiseerde omzet binnen de Zorgverzekeringswet is iets lager dan de omzet in 2017. Het Expertisecentrum Autisme richt zich op de doelgroep kinderen en jong volwassenen. De zorg geleverd aan jongvolwassenen (18+) wordt gedeclareerd via de Zorgverzekeringswet.

Justitie (+ € 0,4 miljoen)

De opbrengsten Justitie zijn toegenomen met € 0,4 miljoen. De Amarant Groep is medio 2017 gestart met behandeling in de thuissituatie (VPT) voor cliënten met een forensische titel. De toename is met name veroorzaakt door het kasjaar-basiseffect. Door de start medio 2017 werd in 2017 slechts een gedeelte van het jaar zorg geleverd, in 2018 is nu het gehele jaar zorg verleend.

PGB / subsidies / opbrengsten onderaanneming (+ € 1,2 miljoen)

De opbrengsten PGB laten een lichte toename zien van € 0,1 miljoen. Dit betreft bijna geheel de indexering van de tarieven. De opbrengsten onderaanneming zijn toegenomen met € 1,1 miljoen, waarvan € 1,0 miljoen is te verklaren door de overheveling van beschermd wonen (zie toelichting Wmo). De resterende groei betreft groei van het aantal cliënten beschermd wonen in Tilburg.

Overige opbrengsten (+ € 0,6 miljoen)

De toename van de overige opbrengsten bedraagt € 0,6 miljoen. Deze toename is met name te verklaren door een hogere doorbelasting van personeelskosten in verband met detachering van Amarant Groep medewerkers bij derden (o.a. gemeenten) (+ € 0,4 miljoen), hogere opbrengsten voor verhuur aan derden (o.a. cliënten) (+ € 0,05 miljoen) en een hogere boekwinst op verkochte panden dan in 2017 (+ € 0,1 miljoen) en overige baten (+ € 0,05 miljoen).

Personeelskosten

Personeelskosten (* € 1 mln)	2018	2017	Vershil	%
FTE's	3.779	3.633	146	4,0%
Personeelskosten	€ 211,50	€ 199,30	€ 12,20	6,1%

De personeelskosten zijn in 2018 € 12,2 miljoen hoger dan in 2017. Deze toename is onder te verdelen in een toename van de personeelskosten in loondienst (+ € 6,7 miljoen), personeel niet in loondienst (+ € 2,3 miljoen) en overige personeelskosten (+ € 3,4 miljoen).

Personeel in loondienst (+ € 6,7 miljoen)

De toename is deels te verklaren door een toename van het aantal FTE met 146 FTE (+4,0%). De toename van het aantal FTE vertegenwoordigt een waarde van € 7,4 miljoen. De groei van de formatie is met name veroorzaakt door de omzetgroei (met name meerzorg, Jeugdwet en Wmo) en daarnaast extra formatie voor investeringen in verbeter- en ontwikkeltrajecten (o.a. Zorgprogrammering, ICT en Informatiemanagement). Daarnaast is de formatie toegenomen door het hoge ziekte-verzuim en de vervanging hiervan en is ingezet op het binden van extra leerlingen. Verder is de toename in kosten ad € 1,9 miljoen te verklaren door een structurele salarisverhoging van 2,1% per 1 juni 2018 en een stijging in de sociale lasten ad € 0,8 miljoen.

Tegenover deze meerkosten staan hogere ontvangen ziekengelden ad € 0,4 miljoen en lagere uitgaven voor onregelmatigheidstoelage (ORT) ad € 1,7 miljoen. De lagere ORT is te verklaren, doordat in 2017 een eenmalige nabetaling ORT heeft plaatsgevonden over de jaren 2012-2015. In 2017 is deze claim volledig afgewikkeld, waardoor vanaf 2018 weer alleen sprake is van de reguliere vergoedingen voor onregelmatig werken. Ook is een bedrag van € 1,3 miljoen (periode 2015-2018) opgenomen als compensatie van middelen door het UWV voor uitbetaalde transitievergoedingen aan mede-werkers die na 2 jaar ziekte uit dienst zijn getreden.

Personeel niet in loondienst (+ € 2,3 miljoen)

Met name binnen de zorgintensieve doelgroepen is er extra inzet van Careflex en Allroundcare geweest in verband met vervanging tijdens ziekte en krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast is in 2018 door de Amarant Groep verder ingezet op de verbetering van ICT en Informatiemanagement. Er is personeel ingehuurd voor de doorontwikkeling van het Elektronisch Cliëntendossier (ECD), de BI-tool / datawarehouse, de zorgprogramma's. Per saldo zijn de kosten voor personeel niet in loondienst € 2,3 miljoen hoger dan in 2017.

Overige personeelskosten (+ € 3,4 miljoen)

Er is sprake geweest van een toename van de opleidingskosten ad € 0,4 miljoen ten opzichte van 2017. De kosten ont-spanning zijn € 0,5 miljoen lager dan in 2017. Verklaring hiervoor is het stichtingsfeest in 2017. De mutaties voorzieningen (PBL, ORT en reorganisatie) bedraagt € 3,5 miljoen. De belangrijkste verklaring hierbij is de vrijval van de ORT voorziening in 2017 met € 2,9 miljoen als gevolg van de definitieve afrekening van de ORT over voorgaande jaren.

Afschrijvingskosten

Afschrijvingskosten (* € 1 mln)	2018	2017	Vershil	%
Afschrijvingskosten	€ 13,40	€ 14,20	€ 0,80-	-5,6%

De afschrijvingskosten zijn € 0,8 miljoen lager dan in 2017. Dit wordt met name veroorzaakt, doordat in 2017 een eenmalige afwaardering heeft plaatsgevonden van € 1,1 miljoen voor de locaties Nieuwe Leuvenaarstraat en Zilvermeeuw. Tegenover deze lagere afschrijvingskosten in 2018 staat een toename van de afschrijvingskosten computerapparatuur ad € 0,3 miljoen. Deze extra kosten bestaan met name uit de meerkosten van het nieuwe rekencentrum. Investerings in het rekencentrum waren noodzakelijk om de betrouwbaarheid en snelheid van de ICT-omgeving te kunnen borgen en klaar te zijn voor de toekomst.

Overige bedrijfskosten

Overige bedrijfskosten (* € 1 mln)	2018	2017	Vershil	%
Afschrijvingskosten	€ 59,50	€ 57,40	€ 2,10	3,7%

De overige bedrijfskosten liggen € 2,1 miljoen hoger dan in 2017 (+ 3,7%).

De belangrijkste aandachtspunten binnen de bedrijfskosten zijn:



Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten (+ € 0,7 miljoen)

Binnen de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten valt een toename in kosten waar te nemen van +/- € 0,7 miljoen. Dit is met name veroorzaakt door een toename van de externe vervoerskosten € 0,2 miljoen (indexering tarieven) en een toename van waskosten en schoonmaakkosten door derden (samen € 0,5 miljoen). Door de jaarlijks toenemende was-kosten is besloten het wassen grotendeels in eigen beheer te nemen, waardoor in 2019 een besparing op waskosten is te verwachten.

Algemene kosten (-/- € 2,9 miljoen)

De algemene kosten liggen € 2,9 miljoen lager dan in 2017.

Belangrijkste verklaring is dat in 2017 met VGZ zorgkantoren is afgesproken om de landelijke afrekening van de over-productie over het jaar 2016 (€ 1,5 miljoen) te mogen inzetten in 2018 en verder voor de verdere implementatie van zorgprogrammering, de realisatie van huisvesting voor de verbreding van de keten LVG plus (KDI, Tiny Houses en High-Risk Unit) en de initiatieven voor de ouder wordende cliënten. In de jaarrekening 2017 is de reservering getroffen van € 1,5 miljoen, waarop in 2018 nog geen vrijval heeft plaatsgevonden. In 2019 zullen deze gereserveerde middelen wel worden ingezet voor de doorontwikkeling van de zorgprogrammering.

In 2018 waren de externe advieskosten € 1,0 miljoen lager dan in 2017. Dit is met name het gevolg van het opstarten van een zelfstandige afdeling Projectmanagement. Hierdoor worden projecten in eigen beheer uitgevoerd in plaats van externe inhuur. Daarnaast is in 2017 eenmalig advies ingewonnen voor het oprichten van Self B.V. en het verkrijgen van een veiligheidslabel. Verder geldt dat in 2017 eenmalig voor een bedrag van € 0,7 miljoen is uitgegeven voor de vervanging van alle mobiele telefoons door iPhones. Doordat deze aanschaf geheel plaatsvond in 2017 vallen de kosten in 2018 lager uit. Tot slot vallen de kosten voor PR € 0,3 miljoen lager uit dan in 2017. Dit is met name het gevolg van het feit dat in 2017 extra is geïnvesteerd in de realisatie van een nieuwe website en intranet. Tevens is een bedrag van € 0,4 miljoen vrijgefallen in verband met het alsnog vergoed krijgen van overproductie over voorgaande jaren van het Expertisecentrum Autisme ad € 0,4 miljoen.

Tegenover deze afgenomen kosten staat een toename van € 0,6 miljoen aan licentiekosten Microsoft (vanaf 1 juli 2018). De aanschaf van de nieuwe licenties was noodzakelijk, omdat door Microsoft de huidige licenties (Windows 2008) niet langer werden ondersteund. Tevens is een toename zichtbaar in de kosten van mobiele telefonie en dataverkeer van € 0,2 miljoen. Dit is met name het gevolg van een toename van het aantal mobiele devices (telefoons en iPads). In 2019 is het proces van aanvragen van mobiele devices aangescherpt, zodat de toename in het aantal devices beter kan worden beheerst.

Tot slot valt een toename waar te nemen in de kosten van dienstreizen (€ 0,1 miljoen) en is ingezet op innovaties van alledag binnen de divisies om innovatie-ideeën vanuit de divisies een kans te geven (€ 0,1 miljoen).

Patiënt- en bewonersgebonden kosten (+ € 0,9 miljoen)

De patiënt- en bewonersgebonden kosten stijgen € 0,9 miljoen uit boven de kosten in 2017. Deze overschrijding heeft voor € 0,5 miljoen betrekking op hogere kosten voor behandeling (o.a. onderzoek, geneesmiddelen, incontinentiemateriaal). Daarnaast is € 0,4 miljoen meer uitgegeven aan het inhuren van onderaannemers. Door de invoering van de Wmo en Jeugdwet is het aantal onderaannemers toegenomen. Zorgaanbieders dienen als zij een gedeelte van de zorg leveren, dit in rekening te brengen bij de hoofdaannemer (in dit geval Amarant Groep), die het vervolgens bij de gemeenten kan declareren.

Onderhoud en energie (-/- € 1,2 miljoen)

De kosten in verband met klein en groot onderhoud liggen circa € 1,3 miljoen lager dan in 2017. De kosten klein onderhoud zijn € 0,7 miljoen lager dan in 2017. Er zijn maatregelen afgekondigd om deze kosten te verminderen. Hiernaast is klein onderhoud niet in alle gevallen ten laste gebracht van de exploitatie omdat de economische levensduur langer is dan 1 jaar. Ook de kosten voor groot onderhoud zijn lager dan in 2017 (-/- € 0,6 miljoen). De kosten voor energie stijgen € 0,1 miljoen uit boven de jaarrekening 2017. Dit betreft met name indexering van de tarieven. In 2018 is fors geïnvesteerd in duurzaamheid (o.a. zonnepanelen). Verwachting is dat daardoor in de komende jaren een daling zichtbaar zal zijn in de energiekosten.



Huur en leasing (+ € 0,6 miljoen)

De kosten van huur en leasing stijgen € 0,6 miljoen uit boven de jaarrekening 2017. Dit is met name het gevolg van indexering van de tarieven door de verhurende partijen. Daarnaast is medio 2018 de locatie Heschepad in Oss geopend, hetgeen heeft geleid tot een toename van de huurlasten.

Dotaties en vrijval voorzieningen (+ € 3,9 miljoen)

De mutaties in de voorzieningen betreffen het verschil in de dotatie / vrijval in het jaar 2018 ten opzichte van het jaar 2017. Het betreft de mutatie in de voorziening verlieslatende contracten Wmo en Jeugdwet (+ € 2,4 miljoen). De resterende voorziening verlieslatende contracten Wmo en Jeugdwet is in 2017 volledig vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Daarnaast is de dotatie aan de voorziening mogelijke oninbaarheid openstaande vorderingen Wmo en Jeugdwet lager dan vorig jaar (€ 1,5 miljoen). De dotatie is lager dan in voorgaande jaren, met name doordat het proces van aanvragen en declareren van zorg aanzienlijk is verbeterd.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten (* € 1 mln)	2018	2017	Vershil	%
Financiële baten en lasten	€ 3,00	€ 2,90	€ 0,10	3,4%

De financiële baten en lasten zijn € 0,1 miljoen hoger dan de jaarrekening 2017. Er is eind januari 2018 een nieuwe lening ad € 9,5 miljoen (rente 2,1%) aangetrokken ter financiering van de in 2017 gereedgekomen bouwtrajecten. In december 2018 is een aanvullende lening afgesloten ad € 7 miljoen (rente 2,15%). Dit heeft geleid tot een geringe toename van de rentekosten. Daarnaast dient kortlopende rente te worden betaald op het lopende bouwkrediet.

Het gemiddelde rentepercentage ligt momenteel op 2,97% (was 3,20% in 2017). Binnen de Amarant Groep wordt gestreefd naar het afsluiten van leningen tegen de meest gunstige condities. Om de leningen tegen gunstige voorwaarden te kunnen afsluiten is een goed weerstandsvermogen van groot belang en is de Amarant Groep aangesloten bij het Waarborgfonds voor de zorg (WFZ).





2.

Jaarrekening

2. *Jaarrekening*

- 2.1 Geconsolideerde balans (na resultaatbestemming) Amarant Groep**
- 2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant Groep**
- 2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant Groep**
- 2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling**
- 2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans Amarant Groep**
- 2.6 Verloopoverzicht materiële en financiële vaste activa Amarant Groep**
- 2.7 Overzicht langlopende leningen**
- 2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening**
- 2.9 WNT-verantwoording**
- 2.10 Enkelvoudige balans (na resultaatbestemming) Amarant Groep**
- 2.11 Enkelvoudige resultatenrekening Amarant Groep**
- 2.12 Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening**
- 2.13 Transacties met verbonden partijen**
- 2.14 Resultaatbestemming**
- 2.15 Gebeurtenissen na balansdatum**
- 2.16 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**
- 2.17 Overige gegevens**
- 2.18 Controleverklaring**

2.1 Geconsolideerde balans Amarant Groep (na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2018 €	31 december 2017 €
ACTIVA			
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	1.	193.668.123	193.294.900
Financiële vaste activa	2.	353.988	375.501
Totaal vaste activa		194.022.111	193.670.401
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	3.	1	1
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4.	288.230	183.155
Vorderingen en overlopende activa	5.	14.150.939	18.933.306
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	10.	2.067.474	2.471.722
Liquide middelen	6.	26.135.697	14.062.087
Totaal vlottende activa		42.642.341	35.650.271
Totaal activa		236.664.452	229.320.672
PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
Kapitaal		304.553	304.553
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		76.515.381	75.965.022
Algemene en overige reserves		950.590	950.590
Totaal eigen vermogen	7.	77.770.524	77.220.165
Voorzieningen	8.	29.824.109	30.007.238
Langlopende schulden	9.	91.958.563	80.074.025
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10.	240.948	721.560
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.	36.870.309	41.297.684
Totaal passiva		236.664.452	229.320.672

2.2 Geconsolideerde resultatenrekening Amarant Groep

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit Wlz/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14.	214.155.624	211.888.641
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15.	56.558.967	48.637.701
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige Wmo-prestaties)	16.	5.752.794	6.508.439
Overige bedrijfsopbrengsten	17.	11.469.512	10.856.750
Som der bedrijfsopbrengsten		287.936.897	277.891.531
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	18.	211.451.708	199.257.337
Afschrijvingen op materiële / financiële vaste activa	19.	13.448.080	14.205.596
Bijzondere waardeverminderingen impairment	20.	0	0
Overige bedrijfskosten	21.	59.486.118	57.393.604
Som der bedrijfslasten		284.385.906	270.856.537
BEDRIJFSRESULTAAT		3.550.991	7.034.994
Financiële baten en lasten	22.	-3.000.632	-2.934.520
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		550.359	4.100.474
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		550.359	4.100.474

2.2.1 Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt bestemd:

	2018 €	2017 €
Toevoeging/onttrekking: Reserve aanvaardbare kosten	550.359	4.100.474
Totaal bestemming	550.359	4.100.474

2.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht Amarant Groep

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
<i>Bedrijfsresultaat</i>		<i>3.550.991</i>		<i>7.034.994</i>
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	13.448.080		14.205.596	
- mutaties voorzieningen	-183.129		-5.563.907	
		13.264.951		8.641.689
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	0		0	
- mutatie onderhanden werk DBC	-105.075		-19.931	
- vorderingen	4.782.367		1.886.530	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk-overschot	-76.364		-1.564.469	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-5.087.376		-325.221	
		-486.448		-23.089
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		<i>16.329.494</i>		<i>15.653.594</i>
Buitengewoon resultaat			-	-
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<i>16.079.494</i>		<i>15.903.690</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-19.190.000		-13.466.054	
Desinvesteringen materiële vaste activa	5.390.212		243.992	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	0		0	
Verwerving deelneming	0		0	
Overige investeringen in financiële vaste activa	0		0	
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<i>-13.799.788</i>		<i>-13.222.064</i>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Ontvangen en betaalde interest	-3.000.632		-2.909.478	
Nieuw opgenomen leningen	21.450.000		4.950.000	
Aflossing langlopende schulden	-8.905.462		-8.525.462	
<i>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<i>9.543.906</i>		<i>-6.484.940</i>
Mutatie geldmiddelen		12.073.610		-4.053.411
Stand geldmiddelen per 1 januari		14.062.087		18.115.498
Stand geldmiddelen per 31 december		26.135.697		14.062.087
Mutatie geldmiddelen		12.073.610		-4.053.411

Bij de opstelling van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 Algemene toelichting en waardering van grondslagen en resultaatbepaling

2.4.1. Algemeen

Algemene gegevens	
Naam rechtspersoon	: Stichting Amarant Groep
Adres	: Bredaseweg 412
Postcode en plaats	: 5037 LH Tilburg
Telefoonnummer	: 013-4624030
Nummer Kamer van Koophandel	: 41096992
Aansluitnummers NZa	: 300-170, 300-171, 300-2499, 300-2505
E-mailadres	: raad.van.bestuur@amarantgroep.nl
Website	: http://www.amarantgroep.nl
Kernactiviteiten	: Behandeling, zorg- en dienstverlening en al hetgeen daarmee in de ruimste zin genomen in verband staat voor kinderen, jeugdigen, volwassenen en ouderen met een (lichte) beperking waarbij verschillende financieringsgrondslagen aan de orde kunnen zijn.

Groepsverhoudingen

Op 21 december 2017 heeft binnen de groepsverhoudingen een wijziging plaatsgevonden. Op 21 december 2017 is SELF B.V. opgericht (KvK 70122946). Doelstelling is het bevorderen van ouderinitiatieven, met meer zeggenschap op beleids-thema's voor de cliëntvertegenwoordigers. SELF B.V. is een volledige juridische dochter van de Amarant Groep. Amarant Groep bezit 99% van de aandelen van SELF B.V. Amarant Groep en SELF B.V. vormen dus een groep. Stichting Amarant Groep staat aan het hoofd van deze groep. SELF B.V. is met ingang van verslagjaar 2018 in deze jaarrekening van stichting Amarant Groep geconsolideerd.

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, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Financiële instrumenten

Algemeen

De Amarant Groep maakt in de bedrijfsuitoefening geen gebruik van derivaten.

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 rentevastperiode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd.

2.4.2 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.

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-, vervaardigingsprijs of goedgekeurde kosten verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijving van de materiële vaste activa worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten conform deels de desbetreffende beleidsregels, deels over de geschatte economische levensduur van het vast actief.

Binnen de Amarant Groep zijn de hieronder opgenomen afschrijvingstermijnen per activasoort (de componentenbenadering) gehanteerd:

Activa	Economische levensduur		
	Afschrijving in:	Restwaarde	
Grond	0	jaar	100%
Grond KSW	0	jaar	100%
Terreinvoorzieningen grootschalig	20	jaar	0%
Terreinvoorzieningen KSW	20	jaar	0%
Permanente gebouwen grootschalig	40	jaar	0%
Permanente gebouwen KSW	30	jaar	50%
Permanente gebouwen dagbesteding	30	jaar	0%
Verbouwingen grootschalig	20	jaar	0%
Verbouwingen KSW	10	jaar	0%
Installaties grootschalig	15	jaar	0%
Installaties KSW	15	jaar	0%
Instandhouding	10	jaar	0%
Trekkingsrechten	10	jaar	0%
Instandhouding KSW	10	jaar	0%
Aanloopkosten grootschalig	40	jaar	0%
Aanloopkosten KSW	1	jaar	0%
Bouwrente grootschalig	40	jaar	0%
Bouwrente KSW	1	jaar	0%
Inventaris	7	jaar	0%
Automatiseringsapparatuur	3	jaar	0%
Vervoermiddelen	5	jaar	0%

De gehanteerde afschrijvingspercentages voor de toepassing van de economische levensduur zijn vermeld in de desbetreffende bijlage.

De materiële vaste activa, die behoren tot de niet-WTZi/WMG-gefinancierde vaste activa, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, respectievelijk de verwachte directe opbrengstwaarde indien besloten is tot verkoop en de verwachte boekwaarde groter is dan de directe opbrengstwaarde. De kleinschalige gebouwen die worden verkocht, zijn gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde. Gebouwen die zijn gesloopt, worden gewaardeerd tegen de grondwaarde. De bouw-projecten worden opgenomen tegen de boekwaarde van het onderhanden werk.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de WTZi-vergunningsplichtige vaste activa, de WTZi-meldingsplichtige vaste activa, de WMG-gefinancierde vaste activa en de kleinschalige woonvoorzieningen (KSW) per activagroep wordt verwezen naar 2.6.1 mutatieoverzicht materiële/financiële vaste activa.

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 netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze lager 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 waarde-verminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Voor het vastgoed van de Amarant Groep zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaallasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg, is geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op mogelijke duurzame waardevermindering. Als gevolg hiervan dient de Amarant Groep overeenkomstig RJ121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

De Amarant Groep 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 (divisies), en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2018.



Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kas-stromen zijn:

- Als kasstroomgenererende eenheid zijn de per 1 januari 2017 ingestelde divisies van de Amarant Groep aangehouden. Per divisie is de bedrijfswaarde afgezet tegen de huidige boekwaarde.
- De levensduur van panden op centrumlocaties wordt gesteld op 40 jaar en de levensduur van gebouwen in de wijk op 30 jaar.
- Woongebouwen in de wijk worden afgeschreven tot een restwaarde van 50% van de WOZ. Dagbestedingsgebouwen in de wijk worden afgeschreven tot een restwaarde van € 0,-.
- Op centrumlocaties is een herinvestering van 35% van € 2.223,- per BVO na 20 jaar bovenop de jaarlijkse instandhouding meegenomen.
- De bezettingsgraad is gebaseerd op de werkelijke bezetting van december 2018, verminderd met een mogelijke extra leegstand van 1%.
- Huidige samenstelling van de cliëntenpopulatie.
- Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2019, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2020 tot aan einde levensduur.
- Vervangingsinvesteringen tot een niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden, zijn in de berekening meegenomen.
- Een disconteringsvoet van 5,25% voor eigendomspanden en 3% voor huurpanden.
- De maatregelen uit het regeerakkoord zijn meegenomen in de berekening. Voor de ZZP's 1VG, 1LG, 2VG, 3LG is gerekend met een maximale huur van € 590,-. Voor extramurale dagbesteding en begeleiding in de thuissituatie is voor vastgoed gerekend met een bijdrage per dagdeel van € 3,50 en voor begeleiding van € 1,50 per uur.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2018 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen is positief, waardoor in de jaarrekening geen bijzondere waardevermindering is toegepast. Voor de verlieslatende huur-contracten is in de jaarrekening 2017 een voorziening opgenomen.

Financiële vaste activa

Onder de financiële activa zijn de activa opgenomen, waarvoor vanuit de NZa goedkeuring is verleend om deze conform de compensatieregeling vaste activa in 6 jaar tot nihil te mogen afschrijven onder gelijktijdige toekenning van een vergoeding in de aanvaardbare kosten. De deelneming in SELF B.V. wordt gewaardeerd op nettovermogenswaarde.

Vorraden

De voorraden aanwezig binnen de Amarant Groep zijn gewaardeerd op een symbolisch bedrag van € 1.

Onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

De onderhanden projecten uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC indien deze lager is. De productie van de onder-handen projecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar open-stonden.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening dubieuze debiteuren is volgens de statische methode bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekeningcourant-schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is het overblijvend bedrag in de activa van de Amarant Groep na aftrek van al haar vreemd vermogen. Onder het kapitaal wordt opgenomen het bij oprichting of later ingebrachte kapitaal. Onder het collectief gefinancierd vermogen worden de reserves opgenomen die voortkomen uit de subsidie- en/of zorggebonden dan wel collectief gefinancierde activiteiten. Het collectief gefinancierd gebonden vermogen kan slechts worden besteed voor zorgactiviteiten. De bestemmingsreserves zijn een gedeelte van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven. Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen is vrij besteedbaar en komt voort uit niet-collectief gefinancierde activiteiten.

Voorzieningen

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

De volgende voorzieningen zijn gevormd:

De *voorziening langdurig zieken* is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op medewerkers die langdurig ziek zijn. De doorbetalingsverplichting bedraagt in het eerste jaar van ziekte 100% en in het tweede jaar 70%. Van deze medewerkers kan in redelijkheid worden aangenomen dat ze te zijner tijd de WIA zullen instromen. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarnaast is vanaf 2015 in de voorziening tevens rekening gehouden met de transitievergoeding die aan medewerkers bij uitdiensttreding zal moeten worden betaald.

De *voorziening uitgestelde beloningen* wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU-/pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5-jarige jubilea, 25-jarige jubilea en 40-jarige jubilea en medewerkers die (vervroegd) uit dienst gaan door het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd, die conform CAO Gehandicaptenzorg recht hebben op een uitkering. Bij het bepalen van de verplichting is rekening gehouden met de blijfkansen van medewerkers in het huidige medewerkersbestand. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde.

De *voorziening PBL* (Persoonlijk Budget Levensfase) is bepaald op basis van de openstaande PBL-uren per einde verslagjaar plus de uren van het overgangsrecht voor de groep medewerkers van 45 tot en met 49 jaar. Het betreft de verplichting op loondoorbetaling bij opname van de extra verlofuren. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde. Bij Pauwer is ook het overgangsrecht voor medewerkers van 50 jaar en ouder in de voorziening opgenomen.

De *voorziening verlieslatende contracten* is bepaald op basis van de huurcontracten waarbij de verwachte opbrengsten uit de NHC-financiering en verhuur aan cliënten (ZZP's 1VG, 1LG, 2VG, 3LG en 3VG) lager zijn dan de toekomstige huis-vestingslasten. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde gebaseerd op de resterende termijn van het huurcontract.

De *voorziening voor reorganisatiekosten* is gevormd voor de uitvoering van reorganisatieplannen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4.3. 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 zijn, voor wat betreft het wettelijk budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen, berekend aan de hand van de voorschriften van de NZa. 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.

Pensioenen

Stichting Amarant Groep 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 de Amarant Groep. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan dit pensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Amarant Groep valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden)- voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 23,5% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 12.028 per jaar bij een fulltime dienstverband (2017 € 11.829). Het pensioengevend salaris is in 2018 gemaximeerd op € 105.075 (2017 € 103.317). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 11,75% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van pensioenfondsen Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2018 volgens opgave van het fonds 97,5%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Amarant Groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (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.

Overige

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele lease-contracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepassiveerd. De lasten, die hieruit voortvloeien, worden onder bedrijfslasten verantwoord. Als buitengewone baten en lasten worden baten en lasten opgenomen, die niet uit de gewone bedrijfsuitoefening voortvloeien.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen onder aftrek van de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangen interest en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Amarant Groep maakt geen gebruik van financiële leasing.

2.5 Toelichting op de geconsolideerde balans

1. Materiële vaste activa

	2018 €	2017 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	162.668.925	166.129.430
Machines en installaties	12.217.579	13.926.309
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.968.570	11.352.591
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	5.813.050	1.886.570

Totaal materiële vaste activa

193.668.124 **193.294.900**

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

	2018 €	2017 €
Boekwaarde per 1 januari	193.294.901	193.959.987
Bij: investeringen *	19.190.000	13.466.054
Af: bijzondere waardeminderings impairment	0	0
Af: afschrijvingen	13.426.566	13.887.149
Af: terugname geheel afgeschreven activa	19.059	0
Af: desinvesteringen *	5.371.153	243.992
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0

Boekwaarde per 31 december

193.668.124 **193.294.900**

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen:

Leningkosten	3.988	25.501
Verstekte lening	350.000	350.000

Totaal financiële vaste activa

353.988 **375.501**

Toelichting financiële vaste activa:

Leningkosten

De leningkosten betreft de boeterente van een vervroegd geheel afgeloste lening, waarvan we jaarlijks een deel afschrijven. De aflossing voor 2018 bedraagt € 21.513.

Verstekte lening

In 2016 is een lening verstrekt aan Stichting de Hanekam ad € 350.000,-. In 2018 heeft geen aflossing plaatsgevonden. Stichting Amarant Groep en Stichting de Hanekam zijn in overleg over het aflossingsschema.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari
 Af: afschrijvingen buitengebruik gestelde activa
 Af: afschrijving leningkosten

Boekwaarde per 31 december

3. Voorraden

Totaal voorraden

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's

Onderhanden werk DBC's
 Af: voorziening onderhanden werk
 Af: eenmalige verrekening
 Af: garantie regeling

Totaal onderhanden werk

5. Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren sociaal domein
 Debiteuren overig
 Debiteuren DBC's
 Nog te factureren omzet DBC's
 Vorderingen op groepsmaatschappijen
 Overige vorderingen

Totaal vorderingen

Vooruitbetaalde bedragen
 Nog te ontvangen bedragen
 Overige overlopende activa

Totaal overlopende activa:

Totaal vorderingen en overlopende activa

2018 €	2017 €
375.501	718.990
21.513	318.450
353.988	375.501
2018 €	2017 €
1	1
2018 €	2017 €
326.295	262.966
-38.065	-79.811
0	0
0	0
288.230	183.155
2018 €	2017 €
6.917.038	12.926.809
1.967.060	2.493.237
141.271	14.766
171.668	246.560
485.169	198.077
15.452	5.919
9.697.658	15.885.368
2.183.961	1.687.868
2.269.320	1.360.070
0	0
4.453.281	3.047.938
14.150.939	18.933.306

Toelichting vorderingen en overlopende activa:

De voorziening dubieuze debiteuren (zie debiteuren overig) is volgens de statische methode berekend. Op de vordering op debiteuren is een voorziening van oninbaarheid in mindering gebracht van € 197.000. In het voorgaande verslagjaar bedroeg de voorziening voor oninbaarheid € 189.619. Uit het oogpunt van voorzichtigheid is in het kader debiteuren sociaal domein tevens een voorziening voor oninbaarheid getroffen van € 638.000. Deze voorziening is bepaald door van iedere individuele gemeente vast te stellen wat het financiële risico is en daarnaast is een voorziening opgenomen voor gerealiseerde overproductie in regio's met een budgetplafond.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar, met uitzondering van de vordering uit hoofde van de compensatie van eerder betaalde transitievergoedingen. Deze vordering is groot circa € 1,3 miljoen en is opgenomen in het saldo van 'nog te ontvangen bedragen'. Deze vordering heeft een looptijd van 1,5 tot 2 jaar, omdat deze compensatie pas in 2020 door het UWV wordt uitbetaald.

6. Liquide middelen

Bankrekeningen
Kassen

2018	2017
€	€
25.981.881	13.892.660
153.816	169.427
26.135.697	14.062.087

Totaal liquide middelen

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Kapitaal
Bestemmingsfondsen
Algemene en overige reserves

2018	2017
€	€
304.553	304.553
76.515.381	75.965.022
950.590	950.590
77.770.524	77.220.165

Totaal eigen vermogen

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

Kapitaal

Saldo per 01-01-2018	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Saldo per 31-12-2018
€	€	€	€
304.553	-	-	304.553
304.553	-	-	304.553

Totaal kapitaal

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

- Reserve aanvaardbare kosten

Saldo per 01-01-2018	Resultaat- Bestemming	Overige Mutaties	Saldo per 31-12-2018
€	€	€	€
75.965.022	550.359	0	76.515.381
75.965.022	550.359	0	76.515.381

Totaal bestemmingsfondsen

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve

Saldo per 01-01-2018	Resultaat Bestemming	Overige Mutaties	Saldo per 31-12-2018
€	€	€	€
950.590	-	-	950.590
950.590	-	-	950.590
77.220.165	550.359		77.770.524

**Totaal algemene en overige
reserves**

Totaal eigen vermogen

Toelichting

Reserve aanvaardbare kosten

- De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd uit dat deel van de exploitatieresultaten, waarop geen nacalculatie door de tariefbeoordelende instanties plaatsvindt. Exploitatie-overschotten worden toegevoegd aan deze reserve, terwijl tekorten aan de reserve worden onttrokken.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
- Voorziening voor reorganisatiekosten	652.000	75.868	323.268	153.660	251.000
- Voorziening persoonlijk budget levensfase	21.480.451	2.501.346	1.548.104	0	22.433.693
- Voorziening uitgestelde beloningen	2.553.908	406.692	248.069	0	2.712.531
- Voorziening langdurig zieken	1.720.879	1.332.592	931.126	565.460	1.556.885
- Voorziening verlieslatende contracten	3.600.000	0	730.000	0	2.870.000
Totaal voorzieningen	30.007.238	4.316.498	3.780.567	719.060	29.824.109

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

	31-12-2018 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.595.590
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	28.228.519
Totaal voorzieningen	29.824.109
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.300.000

Algemeen

Het effect van oprenten van die voorzieningen die op contante waarde zijn gewaardeerd, is verwerkt als onderdeel van de dotaties in het boekjaar. Dit effect bedraagt circa € 927.000.

Voorziening voor reorganisatiekosten

In 2018 is de voorziening reorganisatiekosten bepaald op **€ 251.000**.

De voorziening voor reorganisatiekosten is gevormd voor de uitvoering van reorganisatieplannen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De stand van de voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) is bepaald op: **€ 22.433.693**.

Vanaf 2009 is het persoonlijk budget levensfase opgenomen in de CAO Gehandicaptenzorg. De voorziening is als volgt uit te splitsen:

- Voor de openstaande PBL-uren per 31 december 2018 is een voorziening getroffen van **€ 22.258.985**.
- Voor de medewerkers in de leeftijd van 45-49 op peildatum 31 december 2009 is een voorziening getroffen van € 174.708. In de CAO is voor deze groep medewerkers een overgangsregeling opgenomen. Deze medewerkers hebben extra verlofrechten toegekend gekregen. De Amarant Groep heeft de verplichting om bij opname van de verlofrechten het loon door te betalen aan de medewerkers. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde (4%).

Voorziening uitgestelde beloningen

De stand van de voorziening uitgestelde beloningen is bepaald op: **€ 2.712.531**.

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU- en pensioen-uitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige jubilarissen, 25 jarige jubilarissen en 40 jarige jubilarissen, die conform CAO Gehandicaptenzorg recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben werknemers die met de OBU of met pensioen gaan conform de CAO Gehandicaptenzorg recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde (4%).

Voorziening langdurig zieken

De stand van de voorziening voor langdurig zieken is bepaald op: **€ 1.556.885**.

De voorziening is getroffen voor langdurig zieken, waarvan in redelijkheid kan worden aangenomen dat de betreffende werknemers ziek blijven en te zijner tijd de WIA zullen instromen, waardoor de Amarant Groep verplicht is het salaris door te betalen. Hierbij is zowel het eerste jaar loondoorbetaling (100%) als het tweede jaar loondoorbetaling (70%) meegerekend. Daarnaast is rekening gehouden met de transitievergoeding die bij uitdiensttreding dient te worden betaald. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

In 2018 is de voorziening verlieslatende contracten bepaald op: **€ 2.870.000**.

Deze voorziening heeft betrekking op kleinschalige huurlocaties, waarbij de toekomstige NHC-financiering of de maximale huur bij overheveling naar gemeenten van ZZP 1VG tot en 3VG niet toereikend is voor de financiering van de huisvestings-lasten van deze locaties. De toekomstige verliezen uit deze contracten worden reeds genomen in 2018. De voorziening zal in de komende jaren vrijvallen om deze meerkosten te kunnen bekostigen.

9. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

2018	2017
€	€

91.958.563

80.074.025

Totaal langlopende schulden

<i>91.958.563</i>	<i>80.074.025</i>
-------------------	-------------------

Het verloop is als volgt weer te geven:

2018	2017
€	€

Stand per 1 januari

83.649.487

87.224.949

Bij: nieuwe leningen

21.450.000

4.950.000

Af: vervroegde aflossingen

0

0

Af: aflossingen

8.905.462

8.525.462

Stand per 31 december

96.194.025

83.649.487

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar

4.235.462

3.575.462

Stand langlopende schulden per 31 december

<i>91.958.563</i>	<i>80.074.025</i>
-------------------	-------------------

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen

4.235.462

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar) (balanspost)

91.958.563

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

75.130.161

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 2.7 overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- Rabobank: verpanding vorderingen betreffende naverrekening en vorderingen op derden, uit hoofde van exploitatiekrediet en investeringsfaciliteit.
- In 2013 is een hypotheek verstrekt over de totale onroerende goederen aan de Rabobank, WFZ en Provincie Noord-Brabant. In 2017 is een gewijzigde hypotheek ingeschreven ten behoeve van de Rabobank en WFZ.

10. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot en/of vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Vorderingen uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van bekostiging

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Totaal schulden uit hoofde van bekostiging

2018	2017
€	€

2.067.474 2.471.722

2.067.474 2.471.722

2018	2017
€	€

240.948 721.560

240.948 721.560

	t/m 2015 €	2016 €	2017 €	2018 €	Totaal €
Saldo per 1 januari	-532.278	-167.535	2449.975	-	1.750.162
Financieringsverschil boekjaar				1.879.815	1.879.815
Correcties voorgaande jaren	-1.567	-12.473	653.136		639.096
Mogelijk oninbaar toch ontvangen			421.000		421.000
Correcties saldo	405.427	26.733			432.160
Betalingen/ontvangsten	126.935	139.535	-3.562.177		-3.295.707
Subtotaal mutatie boekjaar	530.795	153.795	-2.488.041	1.879.815	76.364
Saldo per 31 december	-1.483	-13.740	-38.066	1.879.815	1.826.526

Stadium van vaststelling (per erkenning):

- West-Brabant	c	c	c	a
- Midden-Brabant	c	c	c	a
- Noordoost-Brabant	c	c	c	a
- Zuidoost-Brabant	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
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

2.067.474 2.471.722

-240.948 -721.560

1.826.526 1.750.162

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar Wlz-zorg

Wettelijk budget aanvaardbare kosten	212.974.653	209.724.123
Af: ontvangen voorschotten	212.519.879	208.690.947
Af: voorziening mogelijk oninbaar	0	421.000

Subtotaal financieringsverschil Wlz-zorg

454.774	612.176
---------	---------

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar subsidies

Wettelijk budget aanvaardbare kosten subsidies	4.585.170	5.204.849
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.160.129	3.521.093

Subtotaal financieringsverschil subsidies

1.425.041	1.683.756
-----------	-----------

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (GGZ)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten	561.729	674.387
Af: ontvangen voorschotten	449.909	957.750
Af: mutatie onderhanden werk DBC's	25.264	-137.667
Af: mutatie nog te ontvangen bedragen DBC's	51.612	-226.219
Af: voorziening mogelijk oninbaar	50.581	79.812
Af: correctie voorgaande jaren	-15.637	711

Subtotaal financieringsverschil GGZ

0	0
---	---

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Justitie)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten	639.756	154.043
Af: ontvangen voorschotten	639.756	0

Subtotaal financieringsverschil Justitie

0	154.043
---	---------

Totaal financieringsverschil in het boekjaar

1.879.815	2.449.975
-----------	-----------

11. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen
Belastingen en sociale premies
Schulden terzake pensioenen
Overige schulden

Totaal kortlopende schulden

Overlopende passiva:
Nog te betalen kosten
Vakantiegeld
Vakantiedagen
Vooruitontvangen opbrengsten

Totaal overlopende passiva

Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva

2018 €	2017 €
4.441.788	6.901.738
4.235.462	3.575.462
8.047.816	8.311.413
540.662	799.425
3.132.082	3.871.846
20.397.810	23.459.884

2018 €	2017 €
5.014.132	6.751.645
6.877.532	6.417.233
2.782.315	2.599.301
1.798.520	2.069.622
16.472.499	17.837.801
36.870.309	41.297.685

Het rekening-courantkrediet bij de Rabobank ter financiering van het werkkapitaal bedraagt € 15.000.000.
Daarnaast is een investeringskrediet beschikbaar ad **€ 29.500.000.**

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Ultimo verslagjaar bestaan de volgende verplichtingen (op jaarbasis) uit hoofde van:

- Erfpacht-, huur- en leasecontracten van **€ 11.947.179**
De totale verplichting tot einde looptijd van de diverse erfpacht-, huur- en leasecontracten bedraagt circa € 32 miljoen, waarvan kortlopend (korter dan 1 jaar) het hierboven genoemde bedrag. Van de totale verplichting heeft een bedrag van circa € 16 miljoen een looptijd tussen 1 en 5 jaar (2020 tot en met 2024) en een bedrag van circa € 4 miljoen langer dan 5 jaar.
- Obligoverplichting Waarborgfonds (WFZ) **€ 1.951.326**
Dit bedrag heeft betrekking op de leningen die afgesloten zijn met zekerheid van het Waarborgfonds. Het Waarborgfonds heeft als zekerheid ingebouwd dat, indien het in financiële problemen komt, de deelnemers 3% van de geborgde leningen als renteloze lening dienen te verstrekken aan het Waarborgfonds. Het totaal van de geborgde leningen bij het Waarborgfonds per einde verslagjaar bedraagt € 65.044.197.
- Verplichting bouwprojecten **€ 5.813.050**
Dit bedrag heeft betrekking op aangegane verplichtingen inzake bouwprojecten. Met aannemers zijn reeds financiële verplichtingen die in een later stadium gefactureerd zullen worden.
- Persoonlijk budget levensfase **€ 3.907.452**
Dit bedrag heeft- voor de Amarant Groep- op de overgangsregeling van het persoonlijk budget levensfase voor de medewerkers van 50 jaar en ouder. Het betreft de verplichting om loondoorbetaling bij opname van de extra verlofuren.

De afgegeven bankgaranties betreffen:

- Bankgarantie t.b.v. Nationaal Grondbezit B.V. (2010)	€	51.700
- Bankgarantie t.b.v. Nationaal Grondbezit B.V. (2012)	€	10.665
- Bankgarantie t.b.v. Gemeente Breda (2015)	€	25.000

2.6 Mutatieoverzicht materiële / financiële vaste activa

2.6.1 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA
Stand per 1 januari 2018					
- aanschafwaarde	259.106.121	25.377.964	24.405.448	1.886.570	310.776.103
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	92.976.692	11.451.653	13.052.857	-	117.481.202
Boekwaarde per 1 januari 2018	166.129.429	13.926.311	11.352.591	1.886.570	193.294.901
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	4.868.585	-	5.526.350	8.795.065	19.190.000
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	7.939.656	1.704.851	3.782.059	-	13.426.566
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname geheel afgeschreven activa					
aanschafwaarde	9.815.600	1.538.625	3.431.452	-	14.785.677
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	9.796.541	1.538.625	3.431.452	-	14.766.618
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	1.135.390	17.747	183.284	4.868.585	6.205.006
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	765.017	13.865	54.971	-	833.853
per saldo	370.373	3.882	128.313	4.868.585	5.371.153
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-3.460.503	-1.708.733	1.615.978	3.926.480	373.222
Stand per 31 december 2018					
- aanschafwaarde	253.023.716	23.821.593	26.317.062	5.813.050	308.975.420
- cumulatieve herwaarderingen.	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	90.354.791	11.604.014	13.348.492	-	115.307.297
Boekwaarde per 31 december 2018	162.668.925	12.217.579	12.968.570	5.813.050	193.668.123
Afschrijvingspercentage	2,5%- 10%	6,7%	10%- 33,33%	n.v.t.	

2.6.2 Financiële vaste activa

	Lenings- kosten	Verstrekte lening / deelneming	Totaal financiële vaste activa
Afschrijvingspercentage NZa	n.v.t.	n.v.t.	
Afschrijvingspercentage econ.	n.v.t.	n.v.t.	
Stand per 1 januari 2018			
- aanschafwaarde	137.681	350.000	737.780
- cum. afschr. duurz. waardeverm.	-	-	-
- cum. afschrijvingen	112.179	-	112.179
- cum. afschr.economisch			-
Boekwaarde per 1 januari 2018	25.502	350.000	625.601
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	-	-	-
- herwaarderingen	-	-	-
- afschrijvingen	21.514	-	21.514
- terugname afgeschreven activa			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
- desinvesteringen			
aanschafwaarde	-	-	-
cum. herwaarderingen	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Per saldo	-	-	
Mutaties in boekw. (per saldo)	21.514	-	21.514
Stand per 31 december 2018			
- aanschafwaarde	137.681	350.000	487.681
- cum. afschr. duurz. waardeverm.	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen NZa	133.693	-	133.693
- cumulatieve afschr. economisch			-
Boekwaarde per 31 december 2018	3.988	350.000	353.988

2.7 Overzicht langlopende leningen

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totaal looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31-12-2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31-12-2018	Restschuld over 5 jaar	Rest. looptijd eind 2018	Aflossings wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden	
		€	Jaar		%	€	€	€	€	€	Jaar		€		
BNG 40.0080082	1-jun-93	1.926.297	40 jaar	onderhands	2,6200	770.519		48.157	722.361	481.574	15 jaar	per jaar	48.157	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0085850	17-dec-96	653.398	28 jaar	onderhands	1,2900	163.350		23.336	140.014	23.336	6 jaar	per jaar	23.336	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0086146	17-mrt-97	1.325.674	27 jaar	onderhands	0,4200	343.693		49.099	294.594	49.099	6 jaar	per jaar	49.099	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0086702	17-jun-97	596.857	28 jaar	onderhands	0,5900	170.531		21.316	149.214	42.633	7 jaar	per jaar	21.316	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0086708	17-jun-97	712.163	28 jaar	onderhands	0,5900	203.475		25.434	178.041	50.869	7 jaar	per jaar	25.434	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0099435	20-sep-04	250.000	40 jaar	onderhands	2,8500	168.750		6.250	162.500	131.250	26 jaar	per jaar	6.250	borgstelling WFZ	
BNG 40.0099434	20-sep-04	600.000	40 jaar	onderhands	2,8500	405.000		15.000	390.000	315.000	26 jaar	per jaar	15.000	borgstelling WFZ	
BNG 40.0103293	15-jan-08	5.000.000	30 jaar	onderhands	4,8350	3.500.000		166.667	3.333.333	2.500.000	20 jaar	per jaar	166.667	borgstelling WFZ	
BNG 40.0104402	1-okt-09	605.027	19 jaar	onderhands	4,5600	350.279		31.844	318.435	159.218	10 jaar	per jaar	31.844	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0105529	1-jul-10	5.672.253	25 jaar	onderhands	3,6600	4.084.022		226.890	3.857.132	2.722.681	17 jaar	per jaar	226.890	borgstelling WFZ	
BNG 40.0105974	1-dec-10	431.091	20 jaar	onderhands	4,2500	280.209		21.555	258.655	150.882	12 jaar	per jaar	21.555	borgstelling WFZ	
BNG 40.0106328	31-dec-13	5.672.253	20 jaar	onderhands	4,1300	4.537.802		283.613	4.254.189	2.836.126	15 jaar	per jaar	283.613	borgstelling WFZ	
BNG 40.0088969	15-dec-98	4.265.534	40 jaar	onderhands	4,6000	2.239.405		106.638	2.132.767	1.599.575	20 jaar	per jaar	106.638	Staat der Nederlanden	1 A
BNG 40.0101576	1-apr-96	1.998.448	40 jaar	onderhands	4,2800	949.263		49.961	899.302	649.496	18 jaar	per jaar	49.961	Staat der Nederlanden	
BNG 40.0109386	2-dec-14	3.750.000	30 jaar	onderhands	2,0450	3.375.000		125.000	3.250.000	2.625.000	26 jaar	per jaar	125.000	borgstelling WFZ	
BNG 40.110227	30-nov-15	12.000.000	30 jaar	onderhands	1,6450	11.200.000		400.000	10.800.000	8.800.000	27 jaar	per jaar	400.000	borgstelling WFZ	
BNG 40.110481	1-mei-16	1.134.451	20 jaar	onderhands	1,2500	1.077.728		56.723	1.021.005	737.393	18 jaar	per jaar	56.723	borgstelling WFZ	
BNG 40.111205	30-jun-17	4.950.000	33 jaar	onderhands	1,6850	4.950.000		150.000	4.800.000	4.050.000	32 jaar	per jaar	150.000	borgstelling WFZ	
BNG 40.111914	2-jul-18	4.950.000	33 jaar	onderhands	1,6750	0	4.950.000	0	4.950.000	4.200.000	33 jaar	per jaar	150.000	borgstelling WFZ	2
ABN/AMRO 555310507	1-okt-94	291.544	30 jaar	onderhands	2,7600	157.456		5.831	151.625	122.470	6 jaar	per jaar	5.831	borgstelling WFZ	
ABN/AMRO 536906688	1-nov-04	539.998	20 jaar	onderhands	2,7000	188.998		27.000	161.998	26.998	6 jaar	per jaar	27.000	borgstelling WFZ	
ABN/AMRO 555332233	31-dec-96	3.630.242	30 jaar	onderhands	4,0100	1.724.365		90.756	1.633.609	1.179.829	8 jaar	per jaar	90.756	borgstelling WFZ	
RABO OHL 04454	21-jul-95	7.805.020	40 jaar	onderhands	4,4200	3.512.259		195.125	3.317.133	2.341.506	17 jaar	per jaar	195.125	borgstelling WFZ	
RABO OHL 03643 / 20436	31-dec-10	8.000.000	40 jaar	onderhands	1,5000	6.600.000		200.000	6.400.000	5.400.000	32 jaar	per jaar	200.000	borgstelling WFZ	
RABO OHL 03989 / 20437	30-jun-11	6.000.000	40 jaar	onderhands	3,9500	5.100.000		5.100.000	0	0	0 jaar	per jaar	0	borgstelling WFZ	2
RABO 1168902576	15-apr-13	10.000.000	14 jaar	onderhands	3,8500	8.333.330		333.334	7.999.996	6.333.326	9 jaar	per half jaar	333.334	hypotheek	C
RABO 0050073642	29-jan-18	5.700.000	9 jaar	onderhands	2,1000	0	5.700.000	0	5.700.000	5.700.000	9 jaar	op 31-12-2027	0	hypotheek	3 D
RABO 0050073643	29-jan-18	3.800.000	9 jaar	onderhands	2,1000	0	3.800.000	380.000	3.420.000	1.520.000	9 jaar	per half jaar	380.000	hypotheek	4

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totaal looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Rest-schuld 31-12-2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31-12-2018	Restschuld over 5 jaar	Rest. looptijd eind 2018	Aflossingswijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden	
RABO 0050101873	14-dec-18	4.200.000	10 jaar	onderhands	2,2500	0	4.200.000	0	4.200.000	4.200.000	10 jaar	op 31-12-2028	0	hypotheek	5 E
RABO 0050101872	14-dec-18	2.800.000	10 jaar	onderhands	2,0000	0	2.800.000	0	2.800.000	1.400.000	10 jaar	p e r kwartaal	280.000	hypotheek	6
WATERSCHAPSBANK 10027158	1-apr-11	2.250.000	25 jaar	onderhands	3,7700	1.710.000		90.000	1.620.000	1.170.000	18 jaar	per jaar	90.000	borgstelling WFZ	7
WATERSCHAPSBANK 10027159	1-apr-11	6.000.000	34 jaar	onderhands	3,7850	5.460.000		90.000	5.370.000	4.920.000	27 jaar	per jaar	90.000	borgstelling WFZ	8 F
WATERSCHAPSBANK 10027156	31-dec-12	3.913.854	23 jaar	onderhands	4,1100	3.063.016		170.168	2.892.849	2.042.011	17 jaar	per jaar	170.168	borgstelling WFZ	9
WATERSCHAPSBANK 10027076	19-mei-13	7.500.000	30 jaar	onderhands	4,0350	6.500.000		250.000	6.250.000	5.000.000	25 jaar	per jaar	250.000	borgstelling WFZ	10
WATERSCHAPSBANK 10011434	15-apr-11	1.701.676	30 jaar	onderhands	3,9000	226.890		56.723	170.168	0	3 jaar	per jaar	56.723	borgstelling WFZ	
WATERSCHAPSBANK 10020910	3-jul-01	1.493.391	40 jaar	onderhands	3,8400	896.034		37.335	858.699	672.025	23 jaar	per jaar	37.335	Staat der Nederlanden	
SNS ASN05	15-feb-99	2.698.857	38 jaar	onderhands	4,1500	1.408.113		71.708	1.336.405	977.865	19 jaar	per jaar	71.708	Staat der Nederlanden	G
Totaal				onderhands		83.649.487	21.450.000	8.905.462	96.194.025	75.130.161			4.235.462		

- A In 2024 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 122.469,75 worden afgelost.
- B In 2026 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 998.316,54 worden afgelost.
- C In 2027 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 5.333.324,00 worden afgelost.
- D In 2027 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 5.700.000,00 worden afgelost.
- E In 2028 zal de gehele lening ineens voor een bedrag van € 4.200.000,00 worden afgelost.
- F In 2045 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 3.030.000,00 worden afgelost.
- G in 2037 zal eenmalig als laatste aflossing een bedrag van € 45.661,00 worden afgelost.

Opmerkingen:

- Op 15-12-2018 liep de rentevastperiode af van lening BNG 40.0088969. De nieuwe rente afspraak is 1,30% 20 jaar vast (einde looptijd).
- Op 02-07-2018 liep de rentevastperiode af van lening Rabo OHL 03989. Besloten is om de lening van de Rabobank geheel vervroegd af te lossen en te herfinancieren met lening BNG 40.111914. De rente afspraak is 1,675% 33 jaar vast (einde looptijd).
- Op 29-01-2018 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 0050073642 ad € 5.700.000. De rente afspraak is 2,100% 9 jaar vast (einde looptijd).
- Op 29-01-2018 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 0050073643 ad € 3.800.000. De rente afspraak is 2,100% 9 jaar vast (einde looptijd).
- Op 14-12-2018 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 00501873 ad € 4.200.000. De rente afspraak is 2,25% 10 jaar vast (einde looptijd).
- Op 14-12-2018 is het investeringskrediet gedeeltelijk geconsolideerd in de nieuwe lening Rabo 0050101872 ad € 2.800.000. De rente afspraak is 2,00% 10 jaar vast (einde looptijd).
- Op 01-02-2019 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,03% voor 2 jaar. De totale rente komt daarmee op 3,780% tot 01-02-2021.
- Op 02-01-2019 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,03% voor 2 jaar. De totale rente komt daarmee op 3,795% tot 04-01-2021.
- Op 31-12-2018 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,03% voor 2 jaar. De totale rente komt daarmee op 4,130% tot 31-12-2020.
- Op 19-05-2018 liep de afspraak voor de liquiditeitsopslag af. De nieuwe afspraak is 0,00% voor 1 jaar. De totale rente komt daarmee op 4,035% tot 19-05-2019

2.8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening

14. Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz
Correcties voorgaande jaren
Vrijval voorziening voorgaande jaren

2018	2017
€	€
212.974.653	209.724.123
525.212	1.987.493
655.759	177.025
214.155.624	211.888.641

Totaal Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

15. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (incl. Wmo-huishoudelijke hulp)

Opbrengsten Wmo
Opbrengsten Jeugdwet
Opbrengsten Zorgverzekeringswet
Opbrengsten Justitie
Zorgprestaties tussen instellingen

Persoonsgebonden en-volgende budgetten

2018	2017
€	€
14.341.211	13.957.559
32.997.968	27.139.518
511.147	594.576
639.756	154.043
2.837.520	1.651.005
5.231.365	5.141.000
56.558.967	48.637.701

Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties

16. Subsidies

Subsidies Wlz/Zvw-zorg
Correcties voorgaande jaren
Overige subsidies

2018	2017
€	€
4.585.169	5.204.849
195.191	253.639
972.434	1.049.951
5.752.794	6.508.439

Totaal Subsidies

17. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten:

- Doorberekende kosten (personeel/voeding)
- Opbrengst therapeutisch werken
- Overige bijdragen
- Overige opbrengsten

2018	2017
€	€
980.715	581.513
5.083.953	5.020.734
39.134	39.802
5.365.710	5.214.701
11.469.512	10.856.750

Totaal overige bedrijfsopbrengsten

LASTEN

18. Personeelskosten

	2018 €	2017 €
Lonen en salarissen	151.145.794	147.245.420
Sociale lasten	27.038.930	24.904.920
Pensioenpremies	12.629.326	12.073.813
Andere personeelskosten	8.451.350	5.084.589
Subtotaal	199.265.400	189.308.742
Personeel niet in loondienst	12.186.308	9.948.595
Totaal personeelskosten	211.451.708	199.257.337

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):
Wlz/Wmo/JW/Zvw

3.779

3.633

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

3.779

3.633

19 en 20. Afschrijvingen vaste activa en bijzondere waardeverminderingen impairment

	2018 €	2017 €
Afschrijvingen:		
- Materiële vaste activa	13.426.566	13.887.143
- Financiële vaste activa	21.514	318.453
Totaal afschrijvingen	13.448.080	14.205.596

21. Overige bedrijfskosten

	2018 €	2017 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	17.971.641	17.250.659
Algemene kosten	12.985.876	15.895.681
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.543.385	5.606.046
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	6.102.085	7.397.500
- Energie gas	1.803.215	2.016.912
- Energie stroom	1.646.380	1.398.807
- Energie transport en overig	770.605	665.950
Subtotaal onderhoud en energiekosten	10.322.286	11.479.169
Huur en leasing	12.503.820	11.910.026
Dotaties en vrijval voorzieningen	-840.890	-4.747.977
Totaal overige bedrijfskosten	59.486.118	57.393.604

22. Financiële baten en lasten

	2018 €	2017 €
Saldo rentebaten en rentelasten	-3.000.632	-2.934.520
Totaal financiële baten en lasten	-3.000.362	-2.934.520

2.9 WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Amarant Groep. Het voor Stichting Amarant Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (klasse V Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp met 12 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	Dhr. Drs. R.A. Helder		Dhr. Drs. M.C.M. Bindels	
	RC MAC		RC MAC	
Functiegegevens	Voorzitter RvB		Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1- 31/12		1/1- 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	185.276	€	179.937
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.510	€	11.149
Subtotaal	€	196.786	€	191.428
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	189.000	€	189.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.		n.v.t.	
Totaal bezoldiging	€	196.786	€	191.428
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht WNT-2		Overgangsrecht WNT-2	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.	
Gegevens 2017				
Bedragen x € 1	Dhr. Drs. R.A. Helder		Dhr. Drs. M.C.M. Bindels	
	RC MAC		RC MAC	
Functiegegevens	Voorzitter RvB		Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1- 31/12		1/1- 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	185.276	€	179.937
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.163	€	11.149
Subtotaal	€	196.439	€	191.086
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	181.000	€	181.000
Totaal bezoldiging	€	196.493	€	191.086

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. P.C.A.M. van der Velden	Mw. S.M. Boelema	Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts	Dhr. T.B. Jacobs
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 21.720	€ 14.480	€ 14.480	€ 14.480
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2017

Bedragen x € 1	Dhr. P.C.A.M. van der Velden	Mw. S.M. Boelema	Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts	Dhr. T.B. Jacobs
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 21.720	€ 14.480	€ 14.480	€ 14.480
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100

Bedragen x € 1	Mw. dr. mr. K. Manuel	Dhr. L.C.M. de Jaeger	Dhr. drs. J.H.C. Matijssen	Mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou	Mw. drs. M. Roos-Bannink
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1- 31/12	n.v.t.	n.v.t.	1/1- 31/12	1/1- 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 14.800	€ -	€ -	€ 14.480	€ 14.480
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.900	€ -	€ -	€ 18.900	€ 18.900
-/- 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. dr. mr. K. Manuel	Dhr. L.C.M. de Jaeger	Dhr. drs. J.H.C. Matijssen	Mw. dr. H.W.C.C.I. Chatrou	Mw. drs. M. Roos-Bannink
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2017	1/1- 31/12	1/1- 31/12	1/1- 4/7	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 14.480	€ 14.480	€ 6.600	€ -	€ -
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.100	€ 18.100	€ 9.147	€ -	€ -

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Onderwerpen die in vergaderingen aan de orde kwamen, waren in 2018:

- Kwaliteit van zorg; waaronder specifiek innovatieprojecten, visie, zorgprogramma's, overzicht stand van zaken toezichtbezoeken, jaarverslagen, webapplicatie krachtige teams;
- Jaarrekening 2017;
- Jaardocument Maatschappelijke Verantwoording 2017;
- Kwaliteit van arbeid, waaronder kernwaarden Amarant Groep; ondersteuning zorgprogramma's, functies binnen SELF B.V., strategische HR-thema's, inspectiebezoeken;
- Uitwerking onderdelen kwaliteitskader gehandicaptenzorg;
- Medezeggenschap en Governance waaronder jaarplan privacy 2018, evaluatie projectleiderschap familie zorg 2016-2017, opdrachtformulering audit Nieuwe Leuvenaarsstraat, bijeenkomsten OR-OC, actualiteiten rondom CCR, indeling WNT-klasse;
- Strategisch zorginkoop;
- Strategische ontwikkelingen waaronder besturingsfilosofie Amarant Groep, beleid wetenschappelijk onderzoek Amarant Groep 2018-2019, duurzaamheid, merkenbeleid, stakeholderbeleid; commissie Ethiek, inkoopplan voeding, aanpak functiehuis, gedragscode;
- Marktonwikkeling en innovatie waaronder Support4U;
- Managementrapportage 2017;
- Huisvesting;
- Onderzoeksrapportage bejegening;
- Stand van zaken divisie IB;
- Inrichting roosterapplicatie OWS;
- OVA, innovatie en zorgprogramma's;
- Exploitatiebegroting 2019;
- Investeringsbegroting 2019-2022;
- Liquiditeitsbegroting 2012-2022.

De Raad van Toezicht gaf in 2018 haar statutaire goedkeuring aan:

- Jaarrekening 2017 d.d. 15 mei 2018;
- Goedkeuring procedure t.a.v. herbenoeming voorzitter Raad van Toezicht Amarant Groep en Raad van Commissarissen SELF B.V. d.d. 30 oktober 2018;
- Vaststelling roosters van aftreden Raad van Toezicht Amarant Groep en Raad van Commissarissen SELF B.V. d.d. 30 oktober 2018;
- Aanbestedingsprocedure accountantsdiensten d.d. 11 december 2018;
- Jaarverantwoording SELF B.V. d.d. 11 december 2018;
- Goedkeuring exploitatiebegroting 2019 inclusief eindejaarsprognose 2018 d.d. 11 december 2018;
- Goedkeuring investeringsbegroting 2019-2022 d.d. 11 december 2018;
- Goedkeuring liquiditeitsbegroting 2019-2022 d.d. 11 december 2018;
- Herbenoeming voorzitter Raad van Toezicht Amarant Groep d.d. 11 december 2018;
- Verlening van decharge aan de voorzitter Raad van Toezicht voor het tot 1 januari 2019 gevoerde toezicht op het beleid van de Stichting Amarant Groep d.d. 11 december 2018;
- Vaststelling indeling WNT-klasse d.d. 11 december 2018.

2.9.1 Honoraria accountant

	Totaal Amarant Groep	
	2018	2017
Controle van de jaarrekening	185.735	202.675
Overige controlewerkzaamheden*	88.382	105.875
Totaal honoraria accountant	274.117	308.550

* Overige controlewerkzaamheden 2018: dit bedrag betreft de kosten voor onder andere de controles Wmo en Jeugdwetverantwoordingen van circa € 48.158, Wlz nacalculatie voor € 29.939 en diverse overige subsidieverantwoordingen voor € 10.285.

Er is gekozen voor de methode van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de dienstverlening betrekking heeft. De genoemde bedragen zijn inclusief BTW.



2.10 Balans Amarant Groep enkelvoudig (na resultaatbestemming)

	Ref.	31 december 2018 €	31 december 2017 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.	193.658.485	193.294.900
Financiële vaste activa	2.	861.202	375.501
Totaal vaste activa		194.519.687	193.670.401
Vlottende activa			
Vorraden	3.	1	1
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	4.	288.230	183.155
Vorderingen en overlopende activa	5.	14.114.051	18.933.306
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	10.	2.067.474	2.471.722
Liquide middelen	6.	25.492.028	14.062.087
Totaal vlottende activa		41.961.784	35.650.271
Totaal activa		236.481.471	229.320.672
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		304.553	304.553
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		76.515.381	75.965.022
Algemene en overige reserves		950.590	950.590
Totaal eigen vermogen	7.	77.770.524	77.220.165
Voorzieningen	8.	29.511.559	30.007.238
Langlopende schulden	9.	91.958.563	80.074.025
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	10.	240.948	721.560
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.	36.999.877	41.297.684
Totaal passiva		236.481.471	229.320.672

2.11 Resultatenrekening Amarant Groep enkelvoudig

	Ref.	2018 €	2017 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (uit Wlz/Zvw-zorg, exclusief subsidies)	14.	212.452.687	211.888.641
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	15.	55.098.540	48.637.701
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp, inclusief overige Wmo-prestaties)	16.	5.749.097	6.508.439
Overige bedrijfsopbrengsten	17.	11.451.043	10.856.750
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>		<i>284.751.367</i>	<i>277.891.531</i>
BEDRIJFSLASTEN			
Personeelskosten	18.	208.763.628	199.257.337
Afschrijvingen op materiële / financiële vaste activa	19.	13.443.085	14.205.596
Bijzondere waardeverminderingen impairment	20.	0	0
Overige bedrijfskosten	21.	59.005.779	57.393.604
<i>Som der bedrijfslasten</i>		<i>281.212.492</i>	<i>270.856.537</i>
<i>BEDRIJFSRESULTAAT</i>		<i>3.538.875</i>	<i>7.034.994</i>
Financiële baten en lasten	22.	-2.988.516	-2.934.520
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOE- RING		550.359	4.100.474
Buitengewone baten en lasten		0	0
<i>RESULTAAT BOEKJAAR</i>		<i>550.359</i>	<i>4.100.474</i>

2.11.1 Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt bestemd:

	2018 €	2017 €
<i>Toevoeging/onttrekking:</i>		
Reserve aanvaardbare kosten	550.359	4.100.474
Bestemmingsreserve vastgoed en facilitaire zaken	0	0
Bestemmingsreserve kleinschalige woonvormen	0	0
Bestemmingsreserve doelgroepenbeleid/kwaliteit van zorg	0	0
Bestemmingsreserve frictie historische naar reële budgetten	0	0
Bestemmingsreserve marktontwikkeling en innovatie	0	0
<i>Totaal bestemming</i>	<i>550.359</i>	<i>4.100.474</i>

2.12 Toelichting enkelvoudige jaarrekening

1. Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening maakt deel uit van de (geconsolideerde) jaarrekening 2018 van Amarant Groep. Voor zover posten uit de enkelvoudige balans en resultatenrekening hierna niet nader zijn toegelicht, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan de grondslagen voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening.

3. Financiële vaste activa

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2018 €	Mutaties €	Resultaat- bestemming €	Saldo per 31-12-2018 €
Deelneming SELF B.V.	0	250.099	7.115	257.214
Leningskosten	25.501	-21.513	0	3.988
Verstrekte lening Hanekam	350.000	0	0	350.000
Verstrekte lening SELF B.V.	0	250.000	0	250.000
Totaal Financiële vaste activa	375.501	478.586	7.115	861.202

4. Liquide middelen

	Totaal enkelvoudig €	SELF B.V. €	Mutaties overig €	Totaal geconsolideerd €
Bankrekeningen	25.339.558	642.322	0	25.981.880
Kassen	152.470	1.347	0	153.817
Totaal liquide middelen	25.492.028	643.669	0	26.135.697

5. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	Totaal enkelvoudig €	SELF B.V. €	Mutaties overig €	Totaal geconsolideerd €
Crediteuren	4.441.788	0	0	4.441.788
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	4.235.462	0	0	4.235.462
Belastingen en sociale premies	7.967.328	80.488	0	8.047.816
Schulden inzake pensioenen	536.468	4.194	0	540.662
Overige schulden	3.129.631	2.451	0	3.132.082
Nog te betalen kosten	5.003.299	10.833	0	5.014.132
Rekening Courant SELF B.V.	333.431	0	-333.431	0
Vakantiegeld	6.793.627	83.905	0	6.877.532
Vakantiedagen	2.760.323	21.992	0	2.782.315
Vooruitontvangen opbrengsten	1.798.520	0	0	1.798.520
Totaal kortl. schulden en overlopende passiva	36.999.877	203.863	-333.431	36.870.309

6. Verschillen resultaatposten tussen enkelvoudig Amarant en geconsolideerd

Som der bedrijfsopbrengsten	Totaal enkelvoudig €	SELF B.V. €	Mutaties overig €	Totaal geconsolideerd €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	212.452.687	1.702.937	0	214.155.624
Niet gebudgetteerde zorgprestaties	55.098.540	1.460.427	0	56.558.967
Subsidies	5.749.097	3.697	0	5.752.794
Overige bedrijfsopbrengsten	11.451.043	18.469	0	11.469.513
Totaal bedrijfsopbrengsten	284.751.367	3.185.530	0	287.936.897

Som der bedrijfslasten	Totaal enkelvoudig €	SELF B.V. €	Mutaties overig €	Totaal geconsolideerd €
Personeelskosten	208.763.628	2.688.080	0	211.451.708
Afschrijvingen op materiële/financiële vaste activa	13.443.085	4.995	0	13.448.080
Overige bedrijfskosten	59.005.779	480.339	0	59.486.118
Totaal bedrijfslasten	281.212.492	3.173.414	0	284.385.906

7. Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Wlz/Wmo/JW/Zvw	3.732	3.633
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	3.732	3.633

2.13 Transacties met verbonden partijen

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

2.14 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.1. en 2.11.1

2.15 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

2.16 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting Amarant Groep heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van
14 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amarant Groep heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van
14 mei 2019.

2.16.1 Ondertekening bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. Drs. R.A. Helder
(Voorzitter Raad van Bestuur)

W.G.

Dhr. Drs. M.C.M. Bindels RC MAC
(Lid Raad van Bestuur)

W.G.

Dhr. P.A.C.M. van der Velden
(Voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

Dhr. Drs. M.T.M. Dingenouts
(Vice-voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. Dr.Mr. K.A.H. Manuel
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. Dr. H.W.C.C.I. Chatrou
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Mw. Drs. M. Roos-Bannink
(Lid Raad van Toezicht)

W.G.

Dhr. Prof.Dr. M. van Houdenhoven
(Lid Raad van Toezicht)

Er is sprake van een vacature binnen de Raad van Toezicht.
Die wordt ingevuld per 01-10-2019 door de Dhr. Drs. W. Spierings.

2.17 Overige gegevens

2.17.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

2.17.2 Controleverklaring van de accountant

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

2.18 Controleverklaring



Deloitte Accountants B.V.
Amerikalaan 110
6199 AE Maastricht Airport
Postbus 1864
6201 BW Maastricht
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9901
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Amarant Groep

VERKLARING OVER DE JAARREKENING 2018

Ons oordeel

Wij hebben de in dit document opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Amarant Groep te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amarant Groep op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

4. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018.
5. De geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2018.
6. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen op de enkelvoudige balans per 31 december 2018 en resultatenrekening 2018.

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 Amarant Groep 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.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

2019.067226/YW/1

VERKLARING OVER DE IN DIT DOCUMENT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten dit document andere informatie, die bestaat uit:

- De overige gegevens die zijn opgenomen in paragraaf 1.17.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- 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 van 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 de overige gegevens in overeenstemming met de RVW.

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 de zorginstelling 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 de zorginstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de zorginstelling 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 de zorginstelling.

2019.067226/YW/2

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 fraude of fouten 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 de zorginstelling.
- 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 de zorginstelling 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.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

2019.067226/YW/3



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.

Maastricht Airport, 14 mei 2019

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: P.G.M. Retra AA

2019.067226/YW/4



Amarant

Postbus 715
5000 AS Tilburg

www.amarant.nl